

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	1 180	1 180				
Fonds commercial	73 945		73 945	2,91	73 945	2,73
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	408 853	408 853				
Installations techniques, matériel & outillage industriels	246 182	192 440	53 743	2,12	70 612	2,60
Autres immobilisations corporelles	1 592 603	946 841	645 762	25,43	756 584	27,90
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	500		500	0,02	500	0,02
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	97		97	0,00	97	0,00
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	2 323 360	1 549 313	774 046	30,49	901 737	33,25
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	41 561		41 561	1,64	29 432	1,09
Avances & acomptes versés sur commandes	5 000		5 000	0,20	472	0,02
Clients et comptes rattachés	3 990		3 990	0,16	21 989	0,81
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	56		56	0,00		
. Personnel					1 853	0,07
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 678		8 678	0,34	14 337	0,53
. Autres	948 014		948 014	37,34	393 633	14,52
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	755 082		755 082	29,74	1 335 489	49,25
Charges constatées d'avance	2 546		2 546	0,10	12 757	0,47
TOTAL (II)	1 764 927		1 764 927	69,51	1 809 962	66,75
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 088 287	1 549 313	2 538 974	100,00	2 711 699	100,00



Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 30 000)	30 000	1,18	30 000	1,11
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	3 000	0,12	3 000	0,11
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 089 687	42,92	771 674	28,46
Résultat de l'exercice	121 966	4,80	318 013	11,73
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 244 653	49,02	1 122 687	41,40
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	767 529	30,23	971 014	35,81
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	105 700	4,16	130 654	4,82
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	205 731	8,10	218 878	8,07
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	112 053	4,41	140 786	5,19
. Organismes sociaux	73 577	2,90	94 278	3,48
. Etat, impôts sur les bénéfices	10 413	0,41		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	13 444	0,53	17 351	0,64
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	4 019	0,16	14 796	0,55
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 856	0,07	1 256	0,05
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	1 294 321	50,98	1 589 012	58,60
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	2 538 974	100,00	2 711 699	100,00



WOK 31

S.A.R.L. au capital de 30 000,00 Euros

Siège social : 238 ROUTE DE GRENADE
31700 BLAGNAC

R.C.S : TOULOUSE 511 535 361

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30/06/2023
AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **31/12/2022** faisant ressortir **un bénéfice** de **121 966,29** Euros. A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de **1 089 686,74** Euros.

Le résultat à affecter ressort ainsi à **1 211 653,03** Euros.

L'Assemblée décide d'affecter ce résultat au report à nouveau.

Pour copie certifiée conforme
La gérance



PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 538 973,55 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 121 966,29 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/02/2023 par le dirigeant.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)
- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)**2.2 - FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 73 945**

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL				

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 2 323 360

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	75 125			75 125
Immobilisations corporelles	2 246 525	36 116	35 003	2 247 638
Immobilisations financières	597			597
TOTAL	2 322 247	36 116	35 003	2 323 360

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 549 313

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 180			1 180
Immobilisations corporelles	1 419 330	163 807	35 003	1 548 133
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 420 510	163 807	35 003	1 549 313

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	1 180	1 180	0	1 ans
Fonds commercial	73 945	0	73 945	Non amortiss.
Constr. s/sol d'autrui	408 853	408 853	0	12 ans
Materiel industriel wok	127 675	114 702	12 973	de 3 à 10 ans
Materiel villeneuve les maguelone	118 507	77 738	40 769	de 3 à 10 ans
Instal./agenc.divers wok	289 872	285 859	4 013	de 3 à 10 ans
Agencement installations villeneu	806 996	374 633	432 362	de 3 à 20 ans
Materiel de transport	1 250	188	1 063	de 2 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	37 457	32 722	4 735	de 3 à 8 ans
Mobilier wok	159 215	134 073	25 143	de 3 à 10 ans
Mobilier villeneuve	297 812	119 366	178 446	de 3 à 10 ans
TOTAL	2 322 763	1 549 313	773 450	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.2.4 - Réévaluation des immobilisations**

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3.3 - Etat des créances = 963 285

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	963 285	963 285	
TOTAL	963 285	963 285	

3.4 - Charges constatées d'avance = 2 546

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 30 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice			
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice			

4.2 - Etat des dettes = 1 294 321

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	767 529	767 529		
Dettes financières diverses	105 700	105 700		
Fournisseurs	205 731	205 731		
Dettes fiscales & sociales	213 505	213 505		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 856	1 856		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 294 321	1 294 321		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 78 367

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	191
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	1 235
Dettes fiscales & sociales	76 941
Autres dettes	
TOTAL	78 367

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 2 778 226**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	2 778 226	100,00 %
TOTAL	2 778 226	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 10 413

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	127 845		127 845
Résultat financier	-10 546		-10 546
Résultat exceptionnel	15 081		15 081
Participation des salariés			
TOTAL	132 379	10 413	121 966

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges constatées d'avance = 2 546

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	2 546
TOTAL	2 546

8.2 - Charges à payer = 78 367

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	191
Int courus/emprunts etablissts cred(168840)	191
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	1 235
Fourn factures non parv.(408100)	1 235
Dettes fiscales et sociales :	76 941
Pers congés à payer(428200)	54 942
Org.soc. congés à payer(438200)	18 232
Etat autres charges à payer(448600)	3 767
TOTAL	78 367

DETAIL DES IMMOBILISATIONS REEVALUEES

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euro

Réévaluation des immobilisations

Postes concernés, montants et méthodes utilisés pour la réévaluation

Intitulé du poste	Montant de la réévaluation	Méthodes utilisées pour la réévaluation

DETAIL DES IMMOBILISATIONS REEVALUEES

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euro

Réévaluation des immobilisations (suite)Variation au cours de l'exercice et ventilation de l'écart :Part du capital correspondant à une incorporation de l'écart :Rétablissement des informations en coûts historiques pour les immobilisations réévaluées :Part des produits de cession des immobilisations réévaluées, transférées à un compte de réserves distribuables:Autres commentaires :

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euro

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	mois	mois	mois	mois	mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes					
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions					
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale					
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)					

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euro

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

[illegible]

Observations complémentaires

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Des comptes annuels présenté en Euro

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet BJL CONSULTANTS, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par WOK 31,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2022 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	2 538 974
Chiffre d'affaires hors taxes	2 778 226
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	121 966

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour BJL CONSULTANTS
Fait à TOULOUSE le 20/02/2023

- COMPTE RENDU DES TRAVAUX
- DECLARATIONS 2065 à 2065-Ter / 2031 à 2031-Ter
- FEUILLETS 2050 à 2059-D / 2033-A à 2033-D
- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DU BILAN ACTIF ET PASSIF
- DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DES CHARGES A PAYER
- DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR
- DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
- DETAIL DES PRODUITS PERCUS D'AVANCE
- DETAIL DES REINTEGRATIONS DIVERSES
- DETAIL DES DEDUCTIONS DIVERSES
- FILIALES ET PARTICIPATIONS
- TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES
- L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
- TABLEAUX DE GESTION