



RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 01364

Numéro SIREN : 403 232 150

Nom ou dénomination : W.N.H. Expertise

Ce dépôt a été enregistré le 11/04/2017 sous le numéro de dépôt 5180

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLÉ

445 boulevard Gambetta
CS 60455
59338 Tourcoing Cedex

W.N.H. Expertise
7 place du Général de Gaulle
59480 La Bassée

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : W.N.H. Expertise

Numéro RCS : 403 232 150

Numéro Gestion : 1995B01364

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse: 7 place du Général de Gaulle
59480 La Bassée

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 30/09/2015

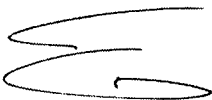
Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 04/04/2017

Sous le numéro : 5180

Délivré à Lille Métropole le 11 avril 2017

Le Greffier,

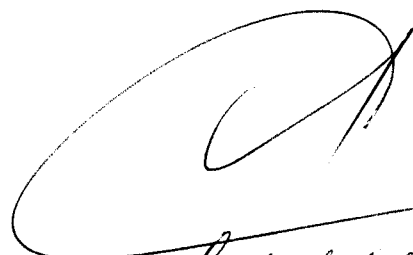


COMPTES ANNUELS

SARL WNH Expertise

7 Place du Général de Gaulle
59480 LA BASSEE

Exercice clos le 30/09/2015



Col. Agnès Combeaux
Alouette

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/09/2015	Net 30/09/2014
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similai	29 219	29 219		
Fonds commercial (1)	820 137		820 137	303 702
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	452 682	380 621	72 061	99 540
Installations techniques, matériel et outillage industriel	26 978	26 978		
Autres immobilisations corporelles	359 461	236 574	122 887	26 817
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (2)</i>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	40 000		40 000	134 500
Créances rattachées aux participations				110 985
Autres titres immobilisés	76		76	31
Prêts				
Autres immobilisations financières	365		365	229
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 728 919	673 393	1 055 526	675 804
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances (3)</i>				
Clients et comptes rattachés	722 873	49 820	673 053	139 311
Autres créances	159 945		159 945	210 023
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement	583 663	209	583 454	733 663
Disponibilités	336 238		336 238	149 772
Charges constatées d'avance (3)	183		183	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 802 902	50 029	1 752 874	1 232 771
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/09/2015	Net 30/09/2014
TOTAL GENERAL	3 531 821	723 421	2 808 400	1 908 574
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				110 985
(3) Dont à plus d'un an (brut)			70 565	20 549

Bilan Passif

	30/09/2015	30/09/2014
CAPITAUX PROPRES		
Capital	57 776	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	119 089	
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	40 000	40 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	399 468	
Autres réserves	8 192	769 297
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	257 390	154 695
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	881 915	1 363 992
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	103 758	18 780
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	103 758	18 780
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	168 149	8 988
Emprunts et dettes financières diverses (3)	484 274	408
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 882	82 337
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	304 726	218 008
Dettes fiscales et sociales	460 854	169 463
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 972	3 992
Produits constatés d'avance (1)	382 869	42 606
TOTAL DETTES	1 822 726	525 802
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 808 400	1 908 574
(1) Dont à plus d'un an (a)	115 475	
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 695 369	443 465
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		

Bilan Passif

	30/09/2015	30/09/2014
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2015	30/09/2014
Production vendue (services)	2 947 981	1 185 383
Chiffre d'affaires net	2 947 981	1 185 383
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	85 509	36 215
Total I	3 033 490	1 221 599
Autres achats et charges externes (a)	1 193 801	362 956
Impôts, taxes et versements assimilés	19 418	13 616
Salaires et traitements	987 747	418 286
Charges sociales	354 871	167 244
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements	61 087	49 175
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	43 784	17 126
Autres charges	33 994	9 194
Total II	2 694 701	1 037 597
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	338 789	184 001
De participation (3)	5 898	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 410	1 548
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		2 007
Total V	11 308	3 554
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provision	209	
Intérêts et charges assimilées (4)	6 544	486
Total VI	6 753	486
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	4 555	3 068
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	343 344	187 070

	30/09/2015	30/09/2014
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	27 254	2 310
Sur opérations en capital		41 059
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	18 780	
Total VII	46 034	43 369
Sur opérations de gestion	5 153	49
Sur opérations en capital		
Total VIII	5 154	49
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	40 881	43 320
Participation des salariés aux résultats (IX)	31 815	18 015
Impôts sur les bénéfices (X)	95 019	57 680
Total des produits (I+III+V+VII)	3 090 832	1 268 522
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 833 441	1 113 827
BENEFICE OU PERTE	257 390	154 695

Compte de résultat

	30/09/2015	30/09/2014
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	110	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	1 100	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL WNH Expertise

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2015, dont le total est de 2 808 400 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 257 390 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2014 au 30/09/2015.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/11/2015 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2015 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 AN
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 32 606 euros a été porté au crédit du compte 649 – Charges de personnel – CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2014 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<i>Valeurs brutes</i>				
Immobilisations incorporelles	332 922	516 435		849 356
Immobilisations corporelles	703 605	161 283	25 767	839 121
Immobilisations financières	245 744	182	205 485	40 441
Total	1 282 271	677 900	231 252	1 728 919
<i>Amortissements & provisions :</i>				
Immobilisations incorporelles	29 219			29 219
Immobilisations corporelles	577 248	92 692	25 767	644 173
Immobilisations financières				
Total	606 467	92 692	25 767	673 393
ACTIF NET				1 055 526

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	516 435	161 283	182	677 900
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	516 435	161 283	182	677 900
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste			205 485	205 485
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		25 767		25 767
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		25 767	205 485	231 252

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2015
Éléments achetés	303 702
Éléments réévalués	516 434
Éléments reçus en apport	
Total	820 137

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
– Filiales (détenues à + 50 %) SARL WNH AUDIT 59480 LA BASSEE	50 000	3 466	80,00	22 685
– Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
– Filiales (détenues à + 50 %) – Participations (détenues entre 10 et 50%) – Autres filiales françaises – Autres filiales étrangères – Autres participations françai – Autres participations étrangè	40 000	40 000			

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 883 365 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	365		365
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	722 873	652 307	70 565
Autres	159 945	159 945	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	183	183	
Total	883 365	812 435	70 930
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENT FACT A ETABLIR	94 539
FAE J LAIGNEL	3 600
Charges sociales – produits à recev	1 090
Etat – produits à recevoir	24 065
Total	123 294

Valeurs mobilières de placement

A la fin de l'exercice, la valeur boursière des principaux éléments du portefeuille se monte à 583 454 euros pour une valeur comptable de 583 663 euros. Le montant des moins-value latentes correspondantes est de 209 euros.

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Tableau des dépréciations par catégorie de valeurs mobilières :

	Montant
Dépréciation des VMP	209
TOTAL	209

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 57 776,00 euros décomposé en 57 776 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	24 200	16,53
Titres émis pendant l'exercice	33 576	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	57 776	1,00

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	18 780	84 978			103 758
Total	18 780	84 978			103 758
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			18 780		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 810 844 euros

Et se ventile

– A moins d'un an 1 695 369 euros

– De 1 à 5 ans 115 475 euros

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 28 533 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FRS FACT NON PARVENUES	237 415
DETTES PROV POUR CP	31 200
PRIMES A PAYER	54 440
REMUNERATION A PAYER	31 815
LITIGE CABINET LAIGNEL	14 146
CHGS SOCIALES SUR PROV CP	14 000
CS S/ PRIMES A PAYER	24 500
C/S LIT PRUD HOMMES A PAYER	6 000
Etat CHARGES A PAYER	20 513
Total	434 029

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANCE	183		
Total	183		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	382 869		
Total	382 869		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Eléments imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Produits sur exercices antérieurs		110
Charges sur exercices antérieurs	1 100	
Total	1 100	110

Résultat financier

	30/09/2015	30/09/2014
Produits financiers de participation	5 898	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 410	1 548
Reprises sur provisions et transferts de charge		2 007
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	11 308	3 554
Dotations financières aux amortissements et provisions	209	
Intérêts et charges assimilées	6 544	486
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	6 753	486
Résultat financier	4 555	3 068

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79115000 – Subv/embauches	4 000	
79122500 – Tfert Mornay	7 665	
79124000 – Tfert Uniprévoyance	2 593	
	14 258	
Total	14 258	

Charges et Produits exceptionnels

Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Produits sur exercices antérieurs		110
Charges sur exercices antérieurs	1 100	
TOTAL	1 100	110

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Transmission de la branche d'activité d'expertise comptable de la société CNH COMPTA CONSEIL sise 7 place du gal de Gaulle 59480 LA BASSEE siren 43393998000010 avec effet au 1/10/2014

Fusion avec la société LNH EXPERTISE sise 7 place du gal de Gaulle 59480 LA BASSEE siren 53429904500011 avec effet au 1/10/2014

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

W.N.H. Expertise

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Société à Responsabilité Limitée

Au capital de 57 776 Euros

Siège social : 7 Place du Général de Gaulle

59480 LA BASSEE

403 232 150 RCS LILLE METROPOLE

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 257 390.14 Euros de la manière suivante :

- à titre de dividende aux associés, la somme de 4,42 Euros par part,
soit pour l'ensemble des parts composant le capital, la somme de 255.369,92 €
- le solde au compte autres réserves 2.020,22 €
- Total égal au bénéfice de l'exercice 257.390,14 €

L'assemblée générale décide que ce dividende sera payé :

- à la société C.N.H. Compta-Conseil :

- par remise des 400 parts que la société W.N.H. Expertise possède dans la société W.N.H. Audit SARL au capital de 50.000 E, dont le siège est à La Bassée (59480) – 7 Place du Général de Gaulle, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Lille Métropole sous le numéro 799.122.064, lesdites parts estimées à 191,40 E la part, soit pour les 400 parts remises à C.N.H. Compta-Conseil à titre de dividende, la somme totale de 76.560 Euros,

- par remise, pour le surplus du dividende à lui revenir, soit 171.627,42 Euros,
d'une somme en numéraire de pareil montant, soit 171.627,42 €

Total du dividende revenant à C.N.H. Compta-Conseil 248.187,42 €

- aux autres associés de la société W.N.H. Expertise, par versement d'une somme en numéraire de 7.182,50 Euros pour l'ensemble des 1.625 parts restantes.

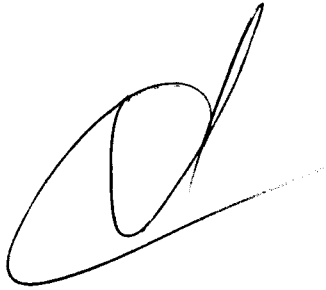
L'assemblée générale décide que ce dividende sera mis en paiement à l'issue de l'assemblée.

Il ouvre droit aux associés personnes physiques à l'abattement de 40 % prévu par l'article 158 du Code Général des Impôts.

L'assemblée générale prend acte qu'au cours des trois précédents exercices, il a été distribué pendant l'exercice clos le 30 septembre 2015, un dividende de 915.800 Euros.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

La Gérance

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'd' followed by a horizontal stroke.