

RCS : TOURS
Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 01133
Numéro SIREN : 823 095 302
Nom ou dénomination : 2 aileS

Ce dépôt a été enregistré le 12/03/2020 sous le numéro de dépôt 1554

 **Présentation****Informations générales**

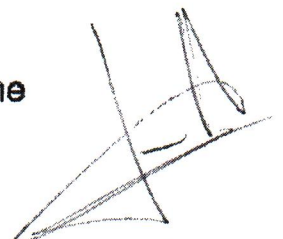
DESIGNATION :	2 AILES
FORME JURIDIQUE :	Société par action simplifiée
SIEGE SOCIAL :	35 Bis BOULEVARD BERANGER 37000 TOURS
SIRET :	82309530200019
ACTIVITE :	
- Code NAF :	6420Z
- Description :	Activités des sociétés holding
EFFECTIF MOYEN :	1
REGIME FISCAL :	BIC Professionnel / Impôt sur les Sociétés


Exercice

Exercice du 01 septembre 2018 au 31 août 2019

Durée de l'exercice : 12 mois

Durée de l'exercice précédent : 12 mois

Certifié conforme
Le Président

 **Rapport de l'expert-comptable****RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE**

Dans le cadre de la mission d'établissement des comptes annuels de la société

SAS 2 AILES

pour l'exercice du 01 septembre 2018 au 31 août 2019 et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

Il est cependant souligné, qu'en raison des règles définies par nos Institutions professionnelles, il n'est pas ici délivré d'attestation, ces comptes annuels étant soumis au contrôle légal d'un commissaire aux comptes.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 16 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	437 657
Chiffre d'affaires	10 229
Résultat net comptable (Bénéfice)	44 512

Fait à TOURS

Le 29 novembre 2019

COURGEON Marc-Olivier


Expert - Comptable

 Bilan Actif

	Brut	Amortis. Dépréciation	Net au 31/08/2019	Net au 31/08/2018
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
- Fonds commercial				
- Autres	15 393,91	5 722,57	9 671,34	8 503,30
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (1)	342 000,00		342 000,00	339 000,00
Total de l'actif immobilisé	357 393,91	5 722,57	351 671,34	347 503,30
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	159,60		159,60	
Clients et comptes rattachés (2)	18 400,00		18 400,00	
Autres créances (2) (3)	19 477,17		19 477,17	29 764,80
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	46 536,50		46 536,50	3 013,40
Total de l'actif circulant	84 573,27		84 573,27	32 778,20
Comptes de régularisation (2) :				
- Charges constatées d'avance	1 412,40		1 412,40	750,00
- Autres				
TOTAL GENERAL	443 379,58	5 722,57	437 657,01	381 031,50
(1) Dont à moins d'un an (brut)				
(2) Dont à plus d'un an (brut)				

 Bilan Passif

	Net au 31/08/2019	Net au 31/08/2018
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital	12 000,00	12 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserves :		
- Réserve légale	1 200,00	
- Réserves réglementées		
- Autres réserves (1)	9 197,76	
Report à nouveau		-4 668,75
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	44 511,75	15 066,51
Subventions d'investissement et provisions réglementées		
Total des capitaux propres	66 909,51	22 397,76
AUTRES FONDS PROPRES		
Autres fonds propres		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques et charges		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	340 301,78	350 916,46
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 600,00	
Fournisseurs et comptes rattachés	5 625,88	5 478,28
Autres dettes	13 219,84	2 239,00
Total des dettes (2)	370 747,50	358 633,74
Comptes de régularisation (2) :		
- Produits constatés d'avance		
- Autres		
TOTAL GENERAL	437 657,01	381 031,50
(1) Dont réserves statutaires ou contractuelles		
(2) Dont dettes et comptes de régularisation à plus d'un an (a)	233 287,96	278 826,93
(2) Dont dettes et comptes de régularisation à moins d'un an (a)	125 859,54	79 806,81
(a) à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		


Compte de résultat

	31/08/2019	31/08/2018
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	10 228,66	5 000,05
Chiffre d'affaires net	10 228,66	5 000,05
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	3 196,32	
Autres produits (2)	21 754,07	11 000,56
Total	35 179,05	16 000,61
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (1)	17 879,98	14 655,91
Impôts, taxes et versements assimilés	344,30	10 619,09
Salaires et traitements	10 409,62	
Charges sociales	8 740,67	
Dotations aux amortissements	2 742,46	2 302,99
Dotations aux dépréciations et provisions :		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	3,10	0,18
Total	40 120,13	27 578,17
RESULTAT D'EXPLOITATION	-4 941,08	-11 577,56
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Produits financiers (2)	60 084,84	28 086,22
Charges financières	2 632,01	1 416,46
Produits exceptionnels (2)		1 135,88
Charges exceptionnelles	8 000,00	1 161,57
Impôts sur les bénéfices		
BENEFICE OU PERTE (3)	44 511,75	15 066,51
<i>(1) Y compris :</i>		
- redevances de crédit-bail mobilier		
- redevances de crédit-bail immobilier		
<i>(2) Reprises sur provisions et amortissements</i>		
<i>(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel de</i>	-8 000,00	-25,69

Règles et méthodes comptables

Présentation de l'annexe

Désignation de la société : SAS 2 AILES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2019, dont le total est de 437 657 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 44 512 euros.

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

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

Aucun événement significatif postérieur à la clôture de l'exercice n'est à signaler.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

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. Il inclut également 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction des durées suivantes :

- * Concessions, brevets et logiciels : Les immobilisations incorporelles sont amorties sur une durée de 1 à 5 ans

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

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation égale au montant de la différence est comptabilisée.

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.

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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société 2 ailes a acquis au cours de l'exercice des titres de participations à hauteur de 60 % de ABCMONTO RAC pour 3000 €

La société 2 Ailes a abandonné une partie de son compte courant au bénéfice de sa filiale Paul & Carter pour 8 K€ avec une clause de retour à meilleure fortune. Celle-ci stipule que si les capitaux propres sont supérieurs à deux fois le capital social, la société reprendra intégralement son compte courant, la date limite de la reprise du compte courant est fixée au 31 août 2024 soit un délai de 5 ans.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des Immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	11 483	3 911		15 394
Immobilisations financières	339 000	3 000		342 000
Total	350 483	6 911		357 394
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	2 980	2 742		5 723
Total	2 980	2 742		5 723
ACTIF NET				351 671

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	3 911		3 000	6 911
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	3 911		3 000	6 911
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL CAPITAL IN FINE 37000 TOURS	1 000	102 217	60,00	96 818
SARL ABCMONTA 37000 TOURS	10 000	28 787	60,00	6 381
Paul & Carter 37000 TOURS	12 000	2 484	100,00	1 522
ABCMONTA 86000 POITIERS	5 000	34 166	60,00	24 163
ABCMONTA RAC 86000 POITIERS	5 000	76 722	60,00	76 722
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 39 290 euros et se ventille globalement de la façon suivante :

	Montant brut	Echéances à 1 an au plus	Echéances à plus de 1an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	18 400	18 400	
Autres	19 477	19 477	
Capital souscrit - appelé, non versé	1 412	1 412	
Charges constatées d'avance			
Total	39 290	39 290	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 12 000,00 euros décomposé en 1 200 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 200	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 200	10,00

 Notes sur le bilan

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de parts ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
II. PERSONNES PHYSIQUES		
MONSIEUR JOUBERT Stéphane 37130 MAZIERES DE TOURAINE	33,33	400,00
MADAME DEPRET Ludvine 37100 TOURS	33,33	400,00
MONSIEUR GIBIER Loïc 37000 TOURS	33,33	400,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 359 148 euros et se ventile globalement de la façon suivante :

	Montant brut	Echéances à 1 an au plus	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	279 629	46 341	185 875	47 413
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	5 626	5 626		
Dettes fiscales et sociales	7 220	7 220		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	60 673	60 673		
Autres dettes	6 000	6 000		
Produits constatés d'avance				
Total	359 148	125 860	185 875	47 413
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	45 173			

Autres informations

Engagements reçus

	Détail	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés		
Avals et cautions		324 000
<i>Caution des co-gérants</i>	114 000	
<i>Caution des co-gérants</i>	210 000	
Autres engagements reçus		
Total		324 000
Dont concernant :		
Les dirigeants		324 000
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		
Engagements assortis de sûretés réelles		

2 aileS

Société Par Actions Simplifiée au capital de 12 000.00 €

Siège social : 35 bis boulevard Béranger

37000 TOURS

823 095 302 RCS TOURS

—

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 13 JANVIER 2020

DEUXIÈME RESOLUTION

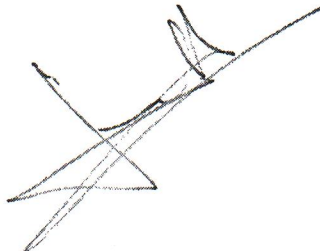
L'assemblée générale sur proposition du Président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2019, s'élevant à 44 511.75 € en totalité au compte "Autres réserves".

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, depuis la constitution de la Société.

Copie certifiée conforme,

Le Président



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

Exercice clos le 31 août 2019

SAS 2 AILES

SAS 2 AILES

35 bis boulevard Béranger

37 000 – TOURS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS****Exercice clos le 31 août 2019****A l'assemblée générale de la société 2 AILES,****Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée selon vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2 AILES relatifs à l'exercice clos le 31 août 2019, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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 président et dans les autres documents adressés sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme

significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

TOURS, le 27 décembre 2019

Le commissaire aux comptes

SAS Cabinet MAURICE



Eric MAURICE

 Bilan Actif

	Brut	Amortis. Dépréciation	Net au 31/08/2019	Net au 31/08/2018
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
- Fonds commercial				
- Autres	15 393,91	5 722,57	9 671,34	8 503,30
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (1)	342 000,00		342 000,00	339 000,00
Total de l'actif immobilisé	357 393,91	5 722,57	351 671,34	347 503,30
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	159,60		159,60	
Clients et comptes rattachés (2)	18 400,00		18 400,00	
Autres créances (2) (3)	19 477,17		19 477,17	29 764,80
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	46 536,50		46 536,50	3 013,40
Total de l'actif circulant	84 573,27		84 573,27	32 778,20
Comptes de régularisation (2) :				
- Charges constatées d'avance	1 412,40		1 412,40	750,00
- Autres				
TOTAL GENERAL	443 379,58	5 722,57	437 657,01	381 031,50
(1) Dont à moins d'un an (brut)				
(2) Dont à plus d'un an (brut)				

 Bilan Passif

	Net au 31/08/2019	Net au 31/08/2018
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital	12 000,00	12 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserves :		
- Réserve légale	1 200,00	
- Réserves réglementées		
- Autres réserves (1)	9 197,76	
Report à nouveau		-4 668,75
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	44 511,75	15 066,51
Subventions d'investissement et provisions réglementées		
Total des capitaux propres	66 909,51	22 397,76
AUTRES FONDS PROPRES		
Autres fonds propres		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques et charges		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	340 301,78	350 916,46
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 600,00	
Fournisseurs et comptes rattachés	5 625,88	5 478,28
Autres dettes	13 219,84	2 239,00
Total des dettes (2)	370 747,50	358 633,74
Comptes de régularisation (2) :		
- Produits constatés d'avance		
- Autres		
TOTAL GENERAL	437 657,01	381 031,50
(1) Dont réserves statutaires ou contractuelles		
(2) Dont dettes et comptes de régularisation à plus d'un an (a)	233 287,96	278 826,93
(2) Dont dettes et comptes de régularisation à moins d'un an (a)	125 859,54	79 806,81
(a) à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/08/2019	31/08/2018
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	10 228,66	5 000,05
Chiffre d'affaires net	10 228,66	5 000,05
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	3 196,32	
Autres produits (2)	21 754,07	11 000,56
Total	35 179,05	16 000,61
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (1)	17 879,98	14 655,91
Impôts, taxes et versements assimilés	344,30	10 619,09
Salaires et traitements	10 409,62	
Charges sociales	8 740,67	
Dotations aux amortissements	2 742,46	2 302,99
Dotations aux dépréciations et provisions :		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	3,10	0,18
Total	40 120,13	27 578,17
RESULTAT D'EXPLOITATION	-4 941,08	-11 577,56
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Produits financiers (2)	60 084,84	28 086,22
Charges financières	2 632,01	1 416,46
Produits exceptionnels (2)		1 135,88
Charges exceptionnelles	8 000,00	1 161,57
Impôts sur les bénéfices		
BENEFICE OU PERTE (3)	44 511,75	15 066,51
(1) Y compris :		
- redevances de crédit-bail mobilier		
- redevances de crédit-bail immobilier		
(2) Reprises sur provisions et amortissements		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel de	-8 000,00	-25,69

Soldes intermédiaires de gestion (production)

	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	%	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%
Ventes de marchandises				
Coût d'achats marchandises vendues				
MARGE COMMERCIALE				
Production vendue	10 228,66	100,00	5 000,05	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	10 228,66	100,00	5 000,05	100,00
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	10 228,66	100,00	5 000,05	100,00
Achats de matières premières et approv.				
Variation de stocks				
Sous-traitance directe				
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	10 228,66	100,00	5 000,05	100,00
MARGE BRUTE GLOBALE	10 228,66	100,00	5 000,05	100,00
Autres achats et charges externes	17 879,98	174,80	14 655,91	293,12
VALEUR AJOUTEE	-7 651,32	-74,80	-9 655,86	-193,12
Subventions d'exploitation				
Impôts, taxes et verst assimilés	344,30	3,37	10 619,09	212,38
Charges de personnel	19 150,29	187,22		
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-27 145,91	-265,39	-20 274,95	-405,49
Reprises s/ charges et Transferts	3 196,32	31,25		
Autres produits	21 754,07	212,68	11 000,56	220,01
Dot. amortissements et provisions	2 742,46	26,81	2 302,99	46,06
Autres charges	3,10	0,03	0,18	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-4 941,08	-48,31	-11 577,56	-231,55
Quote part résultat en commun				
Produits financiers	60 084,84	587,42	28 086,22	561,72
Charges financières	2 632,01	25,73	1 416,46	28,33
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	52 511,75	513,38	15 092,20	301,84
Produits exceptionnels			1 135,88	22,72
Charges exceptionnelles	8 000,00	78,21	1 161,57	23,23
Intéressement				
Impôts sur les bénéfices				
RESULTAT DE L'EXERCICE	44 511,75	435,17	15 066,51	301,33

Comptes annuels

Annexe

Règles et méthodes comptables

Présentation de l'annexe

Désignation de la société : SAS 2 AILES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2019, dont le total est de 437 657 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 44 512 euros.

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

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

Aucun événement significatif postérieur à la clôture de l'exercice n'est à signaler.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

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. Il inclut également 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction des durées suivantes :

* Concessions, brevets et logiciels : Les immobilisations incorporelles sont amorties sur une durée de 1 à 5 ans

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

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation égale au montant de la différence est comptabilisée.

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.

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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société 2 ailes a acquis au cours de l'exercice des titres de participations à hauteur de 60 % de ABCMONTO RAC pour 3000 €

La société 2 Ailes a abandonné une partie de son compte courant au bénéfice de sa filiale Paul & Carter pour 8 K€ avec une clause de retour à meilleure fortune. Celle-ci stipule que si les capitaux propres sont supérieur à deux fois le capital social, la société reprendra intégralement son compte courant, la date limite de la reprise du compte courant est fixé au 31 août 2024 soit un délai de 5 ans.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	11 483	3 911		15 394
Immobilisations financières	339 000	3 000		342 000
Total	350 483	6 911		357 394
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	2 980	2 742		5 723
Total	2 980	2 742		5 723
ACTIF NET				351 671

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	3 911		3 000	6 911
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	3 911		3 000	6 911
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL CAPITAL IN FINE 37000 TOURS	1 000	102 217	60,00	96 818
SARL ABCMONTA 37000 TOURS	10 000	28 787	60,00	6 381
Paul & Carter 37000 TOURS	12 000	2 484	100,00	1 522
ABCMONTA 86000 POITIERS	5 000	34 166	60,00	24 163
ABCMONTA RAC 86000 POITIERS	5 000	76 722	60,00	76 722
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 39 290 euros et se ventile globalement de la façon suivante :

	Montant brut	Echéances à 1 an au plus	Echéances à plus de 1an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	18 400	18 400	
Autres	19 477	19 477	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 412	1 412	
Total	39 290	39 290	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 12 000,00 euros décomposé en 1 200 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 200	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 200	10,00

 **Notes sur le bilan**

Liste des propriétaires du capital

	% de détenion	Nombre de parts ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
II. PERSONNES PHYSIQUES		
MONSIEUR JOUBERT Stéphane 37130 MAZIERES DE TOURAINE	33,33	400,00
MADAME DEPRET Ludivine 37100 TOURS	33,33	400,00
MONSIEUR GIBIER Loic 37000 TOURS	33,33	400,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 359 148 euros et se ventile globalement de la façon suivante :

	Montant brut	Echéances à 1 an au plus	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	279 629	46 341	185 875	47 413
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	5 626	5 626		
Dettes fiscales et sociales	7 220	7 220		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	60 673	60 673		
Autres dettes	6 000	6 000		
Produits constatés d'avance				
Total	359 148	125 860	185 875	47 413
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	45 173			

Autres informations

Montant des engagements

Les engagements pris par les dirigeants pour le compte de la société représentent un montant de 324 000 euros.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Détail	Montant en euros
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pension, compléments de retraite et indemnités assimilées		
Engagements de crédit-bail mobilier		
Engagements de crédit-bail immobilier		
Autres engagements donnés		324 000
<i>Nantissement parts ABCMONTA</i>	114 000	
<i>Nantissement parts Capital In fine</i>	210 000	
Total		324 000
Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		
Engagements assortis de suretés réelles		

Autres informations

Engagements reçus

	Détail	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés		
Avals et cautions		324 000
<i>Caution des co-gérants</i>	114 000	
<i>Caution des co-gérants</i>	210 000	
Autres engagements reçus		
Total		324 000
Dont concernant :		
Les dirigeants		324 000
Les filiales		
Les participations		324 000
Les autres entreprises liées		
Engagements assortis de suretés réelles		