

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 31/03/2021 sous le numéro de dépôt 3733

## 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

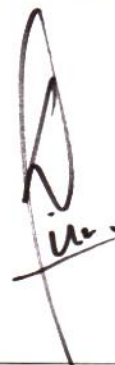
### Exercice

Exercice du 01 septembre 2019 au 31 août 2020

Durée de l'exercice : 12 mois

Durée de l'exercice précédent : 12 mois

Certifié conforme,



## 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 2019 au 31 août 2020 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	434 126
Chiffre d'affaires	37 049
<b>Résultat net comptable (Bénéfice)</b>	<b>51 128</b>

Fait à TOURS

Le 02 novembre 2020

**COURGEON Marc-Olivier**

Expert - Comptable

## Bilan Actif

	Brut	Amortis. Dépréciation	Net au 31/08/2020	Net au 31/08/2019
<b>ACTIF</b>				
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles :				
- Fonds commercial				
- Autres	16 529,79	9 168,43	7 361,36	9 671,34
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (1)	380 355,00		380 355,00	342 000,00
<b>Total de l'actif immobilisé</b>	<b>396 884,79</b>	<b>9 168,43</b>	<b>387 716,36</b>	<b>351 671,34</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				159,60
Avances et acomptes versés sur commandes				18 400,00
Clients et comptes rattachés (2)	12 478,87		12 478,87	19 477,17
Autres créances (2) (3)	20 915,47		20 915,47	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	11 360,09		11 360,09	46 536,50
<b>Total de l'actif circulant</b>	<b>44 754,43</b>		<b>44 754,43</b>	<b>84 573,27</b>
Comptes de régularisation (2) :				
- Charges constatées d'avance	1 654,75		1 654,75	1 412,40
- Autres				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>443 293,97</b>	<b>9 168,43</b>	<b>434 125,54</b>	<b>437 657,01</b>
(1) Dont à moins d'un an (brut)				
(2) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan Passif

	Net au 31/08/2020	Net au 31/08/2019
<b>PASSIF</b>		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	12 000,00	12 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserves :		
- Réserve légale	1 200,00	1 200,00
- Réserves réglementées		
- Autres réserves (1)	53 709,51	9 197,76
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>51 128,24</b>	<b>44 511,75</b>
Subventions d'investissement et provisions réglementées		
<b>Total des capitaux propres</b>	<b>118 037,75</b>	<b>66 909,51</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Autres fonds propres		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques et charges		
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes assimilées	295 090,78	340 301,78
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 500,00	11 600,00
Fournisseurs et comptes rattachés	8 610,87	5 625,88
Autres dettes	10 886,14	13 219,84
<b>Total des dettes (2)</b>	<b>316 087,79</b>	<b>370 747,50</b>
Comptes de régularisation (2) :		
- Produits constatés d'avance		
- Autres		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>434 125,54</b>	<b>437 657,01</b>
(1) Dont réserves statutaires ou contractuelles		
(2) Dont dettes et comptes de régularisation à plus d'un an (a)	187 380,12	233 287,96
(2) Dont dettes et comptes de régularisation à moins d'un an (a)	127 207,67	125 859,54
(a) à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	31/08/2020	31/08/2019
<b>Produits d'exploitation</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	37 049,36	10 228,66
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>37 049,36</b>	<b>10 228,66</b>
<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)	24 000,40	21 754,07
<b>Total</b>	<b>61 049,76</b>	<b>35 179,05</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (1)	28 645,02	17 879,98
Impôts, taxes et versements assimilés	1 141,58	344,30
Salaires et traitements	24 034,07	10 409,62
Charges sociales	6 666,49	8 740,67
Dotations aux amortissements	3 445,86	2 742,46
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	42,74	3,10
<b>Total</b>	<b>63 975,76</b>	<b>40 120,13</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-2 926,00</b>	<b>-4 941,08</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Produits financiers (2)	57 084,44	60 084,84
Charges financières	3 199,83	2 632,01
Produits exceptionnels (2)	210,00	
Charges exceptionnelles	40,37	8 000,00
Impôts sur les bénéfices		
<b>BENEFICE OU PERTE (3)</b>	<b>51 128,24</b>	<b>44 511,75</b>
<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>	169,63	-8 000,00

## 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 31/08/2020, dont le total est de 434 126 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 51 128 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 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2020 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.



## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

La société 2 ailes a acquis au cours de l'exercice des titres de participations à hauteur de 20 % de ABCMONTA pour 38 000 € en rachetant les titres de la société Malia

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 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
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles	15 394	1 136		16 530
Immobilisations financières	342 000	38 355		380 355
<b>Total</b>	<b>357 394</b>	<b>39 491</b>		<b>396 885</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles	5 723	3 446		9 168
<b>Total</b>	<b>5 723</b>	<b>3 446</b>		<b>9 168</b>
<b>ACTIF NET</b>				<b>387 716</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	1 136		38 355	39 491
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>1 136</b>		<b>38 355</b>	<b>39 491</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				

## 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	74 855	60,00	52 639
SARL ABCMONTA 37000 TOURS	10 000	17 850	80,00	4 063
SARL ABCMONTA RAC 86000 POITIERS	5 000	135 027	60,00	88 306
Paul & Carter 37000 TOURS	12 000	15 102	100,00	617
ABCMONTA 86000 POITIERS	5 000	34 583	60,00	417
- 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 35 404 euros et se ventile globalement de la façon suivante :

	Montant brut	Echéances à 1 an au plus	Echéances à plus de 1an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	355		355
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	12 479	12 479	
Autres	20 915	20 915	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 655	1 655	
<b>Total</b>	<b>35 404</b>	<b>35 049</b>	<b>355</b>
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
<b>I. PERSONNES MORALES</b>		
<b>II. PERSONNES PHYSIQUES</b>		
MONSIEUR JOUBERT Stéphane 37130 MAZIERES DE TOURAINE	33,33	400,00
MONSIEUR GIBIER Loic 37000 TOURS	33,33	400,00
MADAME DEPRET Ludivine 37100 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 314 588 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	234 274	46 894	187 380	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	8 611	8 611		
Dettes fiscales et sociales	10 886	10 886		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	60 817	60 817		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>314 588</b>	<b>127 208</b>	<b>187 380</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	45 575			

## Autres informations

## 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 ABCMONTO</i>	114 000	
<i>Nantissement parts Capital In fine</i>	210 000	
<b>Total</b>		<b>324 000</b>
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		
<b>Total</b>		<b>324 000</b>
Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		
Engagements assortis de suretés 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'AFFECTION DE RESULTAT**  
**SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**EN DATE DU 26 FÉVRIER 2021**

### **DEUXIÈME RESOLUTION**

L'assemblée générale sur proposition du Président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2020, s'élevant à 51 128.24 €, 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, au titre des exercices précédents.

Copie certifiée conforme,  
Le Président



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

**Exercice clos le 31 août 2020**

**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 2020****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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**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<sup>er</sup> septembre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification 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 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 10 février 2021**

**Le commissaire aux comptes**

**SAS Cabinet MAURICE**

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Eric Maurice', written in a cursive style.

**Eric MAURICE**

 Bilan Actif

	Brut	Amortis. Dépréciation	Net au 31/08/2020	Net au 31/08/2019
<b>ACTIF</b>				
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles :				
- Fonds commercial				
- Autres	16 529,79	9 168,43	7 361,36	9 671,34
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (1)	380 355,00		380 355,00	342 000,00
<b>Total de l'actif immobilisé</b>	<b>396 884,79</b>	<b>9 168,43</b>	<b>387 716,36</b>	<b>351 671,34</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				159,60
Avances et acomptes versés sur commandes				18 400,00
Clients et comptes rattachés (2)	12 478,87		12 478,87	19 477,17
Autres créances (2) (3)	20 915,47		20 915,47	46 536,50
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	11 360,09		11 360,09	
<b>Total de l'actif circulant</b>	<b>44 754,43</b>		<b>44 754,43</b>	<b>84 573,27</b>
Comptes de régularisation (2) :				
- Charges constatées d'avance	1 654,75		1 654,75	1 412,40
- Autres				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>443 293,97</b>	<b>9 168,43</b>	<b>434 125,54</b>	<b>437 657,01</b>
(1) Dont à moins d'un an (brut)				
(2) Dont à plus d'un an (brut)				



 Bilan Passif

	Net au 31/08/2020	Net au 31/08/2019
<b>PASSIF</b>		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	12 000,00	12 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserves :		
- Réserve légale	1 200,00	1 200,00
- Réserves réglementées		
- Autres réserves (1)	53 709,51	9 197,76
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>51 128,24</b>	<b>44 511,75</b>
Subventions d'investissement et provisions réglementées		
<b>Total des capitaux propres</b>	<b>118 037,75</b>	<b>66 909,51</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Autres fonds propres		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques et charges		
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes assimilées	295 090,78	340 301,78
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 500,00	11 600,00
Fournisseurs et comptes rattachés	8 610,87	5 625,88
Autres dettes	10 886,14	13 219,84
<b>Total des dettes (2)</b>	<b>316 087,79</b>	<b>370 747,50</b>
Comptes de régularisation (2) :		
- Produits constatés d'avance		
- Autres		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>434 125,54</b>	<b>437 657,01</b>
(1) Dont réserves statutaires ou contractuelles		
(2) Dont dettes et comptes de régularisation à plus d'un an (a)	187 380,12	233 287,96
(2) Dont dettes et comptes de régularisation à moins d'un an (a)	127 207,67	125 859,54
(a) à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



## Compte de résultat

	31/08/2020	31/08/2019
<b>Produits d'exploitation</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	37 049,36	10 228,66
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>37 049,36</b>	<b>10 228,66</b>
<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)	24 000,40	21 754,07
<b>Total</b>	<b>61 049,76</b>	<b>35 179,05</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (1)	28 645,02	17 879,98
Impôts, taxes et versements assimilés	1 141,58	344,30
Salaires et traitements	24 034,07	10 409,62
Charges sociales	6 666,49	8 740,67
Dotations aux amortissements	3 445,86	2 742,46
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	42,74	3,10
<b>Total</b>	<b>63 975,76</b>	<b>40 120,13</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-2 926,00</b>	<b>-4 941,08</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Produits financiers (2)	57 084,44	60 084,84
Charges financières	3 199,83	2 632,01
Produits exceptionnels (2)	210,00	
Charges exceptionnelles	40,37	8 000,00
Impôts sur les bénéfices		
<b>BENEFICE OU PERTE (3)</b>	<b>51 128,24</b>	<b>44 511,75</b>
(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	169,63	-8 000,00



**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 31/08/2020, dont le total est de 434 126 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 51 128 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 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2020 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 20 % de ABCMONTA pour 38 000 € en rachetant les titres de la société Malia

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 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
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles	15 394	1 136		16 530
Immobilisations financières	342 000	38 355		380 355
<b>Total</b>	<b>357 394</b>	<b>39 491</b>		<b>396 885</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles	5 723	3 446		9 168
<b>Total</b>	<b>5 723</b>	<b>3 446</b>		<b>9 168</b>
<b>ACTIF NET</b>				<b>387 716</b>


**Notes sur le bilan**

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	1 136		38 355	39 491
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>1 136</b>		<b>38 355</b>	<b>39 491</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				


**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	74 855	60,00	52 639
SARL ABCMONTA 37000 TOURS	10 000	17 850	80,00	4 063
SARL ABCMONTA RAC 86000 POITIERS	5 000	135 027	60,00	88 306
Paul & Carter 37000 TOURS	12 000	15 102	100,00	617
ABCMONTA 86000 POITIERS	5 000	34 583	60,00	417
- 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 35 404 euros et se ventile globalement de la façon suivante :

	Montant brut	Echéances à 1 an au plus	Echéances à plus de 1an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	355		355
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	12 479	12 479	
Autres	20 915	20 915	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 655	1 655	
<b>Total</b>	<b>35 404</b>	<b>35 049</b>	<b>355</b>
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
<b>I. PERSONNES MORALES</b>		
<b>II. PERSONNES PHYSIQUES</b>		
MONSIEUR JOUBERT Stéphane 37130 MAZIERES DE TOURAINE	33,33	400,00
MONSIEUR GIBIER Loïc 37000 TOURS	33,33	400,00
MADAME DEPRET Ludivine 37100 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 314 588 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	234 274	46 894	187 380	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	8 611	8 611		
Dettes fiscales et sociales	10 886	10 886		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	60 817	60 817		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>314 588</b>	<b>127 208</b>	<b>187 380</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	45 575			

## Autres informations

### 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 ABCMONTO</i>	114 000	
<i>Nantissement parts Capital In fine</i>	210 000	
<b>Total</b>		<b>324 000</b>
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		
<b>Total</b>		<b>324 000</b>
Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		
Engagements assortis de sûretés réelles		