

RCS : BREST
Code greffe : 2901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00007
Numéro SIREN : 509 686 267
Nom ou dénomination : W3

Ce dépôt a été enregistré le 23/10/2023 sous le numéro de dépôt 6458

W3 SARL

Actif		Au 31/03/2023			Au 30/06/2022
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires	3 830	3 830	122
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	3 830	3 830	122
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
Inst. techniques, mat. out. industriels					
Autres immobilisations corporelles		164 340	101 525	62 815	
Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes				
	TOTAL	164 340	101 525	62 815	
Immobilisations financières ⁽¹⁾	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations	469 393		469 393	
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	90 000		90 000	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	46 241		46 241	
	TOTAL	605 634		605 634	
Total de l'actif immobilisé		773 804	105 355	668 449	686 722
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL			
		Avances et acomptes versés sur commandes	74 211		74 211
Créances ⁽²⁾	Clients et comptes rattachés	79 565		79 565	165 482
	Autres créances	803 887		803 887	785 458
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	883 452		883 452	950 940
Divers	Valeurs mobilières de placement	100 000	9 440	90 559	90 359
	(dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	270 493		270 493	256 425
	TOTAL	370 493	9 440	361 053	346 784
Charges constatées d'avance		39 408		39 408	15 426
Total de l'actif circulant		1 367 565	9 440	1 358 125	1 352 651
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		2 141 370	114 795	2 026 575	2 039 374
Renvois :	(1) Dont droit au bail				
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			777 277	733 175
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients

W3 SARL

Passif		Au 31/03/2023	Au 30/06/2022	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 585 000)	585 000	585 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	53 178	32 441	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	353 280	349 287	
	Report à nouveau			
	Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	29 440	414 730		
Situation nette avant répartition	1 020 899	1 381 458		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
Total		1 020 899	1 381 458	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
Total				
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
Total				
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	246 315	262 903	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	549 743	157 375	
	Total		796 059	420 279
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	1 200		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 345	141 567	
	Dettes fiscales et sociales	75 422	96 069	
	Autres dettes	5 880		
Instruments de trésorerie				
Total		207 647	237 636	
Produits constatés d'avance	769			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		1 005 675	657 915	
Écarts de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF		2 026 575	2 039 374	
Crédit-bail immobilier				
Crédit-bail mobilier	213 414			
Effets portés à l'escompte et non échus				
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	681 189	338 646		
à moins d'un an	323 286	319 269		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	9 681	137		
(3) dont emprunts participatifs				

W3 SARL

		France	Exportation	Du 01/07/2022 Au 31/03/2023 9 mois	Du 01/07/2021 Au 30/06/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens - Services	624 321		624 321	922 519
	Chiffre d'affaires net	624 321		624 321	922 519
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			1 333	8 933
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			97 480	78 117
	Autres produits				573
		Total			723 134
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			381 923	488 993
	Impôts, taxes et versements assimilés			7 773	4 972
	Salaires et traitements			350 571	429 291
	Charges sociales			6 666	32 286
	Dotations · sur immobilisations amortissements d'exploitation · sur actif circulant provisions			21 148	33 330
	· pour risques et charges				26 375
	Autres charges			120 061	3 000
		Total			888 144
	Résultat d'exploitation	A		-165 009	-8 105
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				480 320
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			16 607	18 023
	Reprises sur provisions, transferts de charges			66 886	9 039
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			83 494	507 383
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			9 440	66 886
	Intérêts et charges assimilées (5)			7 259	3 593
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			16 700	70 480
	Résultat financier	D		66 793	436 903
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		-98 215	428 798

W3 SARL

		Du 01/07/2022 Au 31/03/2023 9 mois	Du 01/07/2021 Au 30/06/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	284 107	33 038
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	284 107	33 038
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35	250
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	157 616	33 061
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	157 651	33 311
Résultat exceptionnel		F	
		126 456	-272
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		-1 200	13 795
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		29 440	414 730
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	22 758	20 448
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Changement de la date de clôture de l'exercice, la société clôturera ces comptes le 31 mars de chaque année en remplacement du 30 juin.

Par exception, l'exercice clos au 31 mars 2023 aura une durée de 9 mois.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 modifié par les règlements ANC 2015-06, 2016-07 et 2018-01.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

1.3. – Suivi de l'abandon de créance accordé en 2021 à la filiale AERO 29 avec clause de retour à meilleure fortune

Compte tenu de la situation déficitaire dans laquelle se trouvait la société AERO29, M. Charles CABILLIC ès-qualité, déclare, au nom et pour le compte de la société W3, abandonner et faire remise expresse à la société AERO29, d'une partie du montant du compte-courant d'associé dont elle est titulaire dans les écritures sociales de cette dernière, et ce, à concurrence d'un montant de Deux Cent Vingt Cinq Mille Euros (225.000 €).

Cet abandon a été comptabilisé en charges exceptionnelles au 30/06/2021.

Compte tenu du résultat positif dégagé SAS AERO29 par la société, la clause de retour à meilleure fortune liée à cet abandon de créance a été activée : - pour la première fois et en totalité au 31 mars 2023 pour un montant de 225 K€. Ces produits ont été comptabilisés en résultat exceptionnel.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	37 288	-	27 871
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	10 352	-	14 192
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebut
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	50 000	-	124 492
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	12 000
Prêts et autres immobilisations financières	-	5 606	-	-

- Achat de 1 250 parts de la société GREEN AEROLEASE d'une valeur totale de 50 000€, soit 18% du capital de la société.
- Cession 12 000 BSA de la société 2CED d'une valeur globale de 12 000 €.
- Cession des 10 561 parts de la SAS AVALANCHE d'une valeur de 114 492,08€, la société a reçu un certificat d'irrécouvrabilité.

2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
AERO 29	20 000	100%	20 000		66 533	607 698.83
	7 445			20 000	57 273	44 238.51
Observation : 31/03/2023						
FINISTAIR SAS	200 000	100%	200 000		589 251	
	39 040			200 000	-277 669	
Observation : 31/03/2023						
Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SAS 2CED	286 020	16.87%	69 288		3 524 226	
	622 961			69 288	1 024 773	
Observation : 31/12/2022						
SAS OPENFLY	210 500	36.34%	79 590		405 384	
	- 307 297			79 590	-532 955	81 587.96
Observation : 31/12/2022						
SAS GREEN AEROLEASE	6 945	18%	50 000		54 417	
	78 037			50 000	- 79 052	
Observation : Acquisition des titres le 3/10/2022						
SARL EPOPEE	100 000	50%	50 000		371 763	165 778.96
	78 163			50 000	528 274	118 800
Observation : 31/12/2022						

> Les titres de la SAS AVALANCHES ont été sortis au 31/03/2023, le cabinet de recouvrement a transmis à W3 un certificat d'irrecouvrabilité.

> La totalité des titres TAN-KI a été cédée le 28/12/2022.

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	579
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	9 552
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	6 643
TOTAL	16 773

2.1.5. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		46 241	-	46 241
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		79 565	79 565	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	11 695	11 695	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	8 272	8 272	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		777 278	-	777 278
Débiteur divers		6 643	6 643	-	
Charges constatées d'avance		39 408	39 408	-	
TOTAL			969 102	145 583	823 519

2.1.6. Disponibilités et divers

Différence d'évaluation sur les valeurs mobilières de placement

La valeur liquidative des VMP détenues à la date de clôture est de 90 559.41 €. Cette valorisation fait apparaître une moins-value latente de 9 440.59 € pour laquelle nous avons comptabilisé une dépréciation au 31/03/2023.

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	585 000	-	-	585 000
Primes, réserves et écarts	381 729	24 730	-	406 459
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	414 730	29 440	414 730	29 440
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 381 459	54 171	414 730	1 020 899

Le capital est composé de 585 parts sociales de 1 000 euros de valeur nominale.

Détention du capital :

- > La société HC2 détient 583 parts sociales soit 99.60% du capital de la société
- > Charles Cabillic détient 1 part
- > Antoine Cabillic détient 1 part

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	9 681	9 681	-	-
- A + d'1 à l'origine	236 634	80 313	156 321	-
Emprunts et dettes financières Divers	35 512	-	-	35 512
Fournisseur et comptes rattachés	126 346	126 346	-	-
Personnel et comptes rattachés	2 488	2 488	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	58 313	58 313	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	14 012	14 012	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	609	609	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	514 232	24 876	489 356	-
Autres dettes	5 880	5 880	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	769	769	-	-
TOTAL	1 004 476	323 287	645 677	35 512

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	2 488
Charges sociales provisionnées	261
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	17 495
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	57 175
Autres charges fiscales	609
Divers	5 880
TOTAL	83 909

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	624 321	-	624 321
Chiffre d'affaires net	624 321	-	624 321

4. Informations relatives à la fiscalité

4.1. Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2022, la convention d'intégration fiscale entre la société SAS W3 - tête de groupe et la SAS AERO29 – filiale, prend fin.

Une nouvelle convention d'intégration fiscale a été signée, elle est applicable à partir de l'exercice ouvert au 01/07/2022, la société SAS W3 est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HC2, 110 Rue Charles Nungesser 29490 Guipavas qui agit en qualité de tête de groupe.

La société a opté pour le régime d'intégration fiscale pour les groupes de sociétés.

La société mère, la SAS HC2 110 Rue Charles Nungesser 29490 Guipavas, s'est constituée seule redevable de l'impôt société. La durée de l'option est de 5 ans à compter du 1er juillet 2022. L'impôt société comptabilisé correspond à l'impôt qui aurait été supporté par la société en l'absence d'intégration fiscale.

Les sociétés intégrées fiscalement sont les suivantes :

- SAS AERO29 : 110 Rue Charles Nungesser -ZA de Prat Pip 29490 Guipavas
- SAS W3 : 110 Rue Charles Nungesser -ZA de Prat Pip 29490 Guipavas

5. Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

5.1. Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnements	244 626.47 €	
Garanties Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		€
Engagements consentis l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

5.2. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine				306 002	306 002
Amortissements :					
Cumuls exercices antérieurs				135 137	135 137
Dotation de l'exercice				39 348	39 348
TOTAL				174 485	174 485
Redevances payées :					
Cumuls exercices antérieurs				90 594	90 594
Exercices				45 325	45 325
TOTAL				135 919	135 919
Redevances restant à payer :					
A 1 an au plus				20 823	20 823
A plus d'1 an et 5 ans au plus				39 632	39 632
A plus de 5 ans				0	0
TOTAL				60 455	60 455
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus				79 995	79 995
A plus d'1 an et 5 ans au plus				72 964	72 964
A plus de 5 ans					
TOTAL				152 959	152 959
Montant pris en charge dans l'exercice				16 158	16 158

Dépôt N° 6458

Le 23 OCT. 2023

R.C.S. BREST

W3

Société à responsabilité limitée au capital de 585 000 euros

Siège social : 110, rue Charles Nungesser

29490 GUIPAVAS

509 686 267 RCS BREST

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 SEPTEMBRE 2023**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

La collectivité des associés approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à 29 440 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 29 440 euros

Affectation :

- à la réserve légale 1 472 euros
- le solde 27 968 euros
en totalité au compte « Autres Réserves »
qui s'élève ainsi à 381 248 euros.

Conformément à la loi, la collectivité des associés prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividende global	Eligibles à l'abattement de 40 %	Non éligibles à l'abattement de 40 %
30/06/2020	58.500 €	58.500 €	Néant
30/06/2021	Néant	Néant	Néant
30/06/2022	390.000 €	1.333,34 €	388.666,66 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 septembre 2023

Cette résolution recueillant :

585 voix pour,

0 voix contre,

0 voix s'étant abstenues,

est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

