



SAS A.A.A.LE WILTON

États financiers

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

2 RUE DES BRECHES, 44400, REZE
SIREN : 377983044

DocuSigned by:
 HUGUES THAUMOUX
A3EBFCB67463421...

 bakertilly

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de SAS A.A.A.LE WILTON relatifs à l'exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes de la période pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant
Total du bilan	2 241 064,49
Chiffre d'affaires	2 709 608,86
Résultat net comptable	291 915,44

Fait à Nantes

Le 28 novembre 2024

Pour Baker Tilly STREGO

Marion MORNET

✓ Certified by  yousign

Marion MORNET

Expert-comptable

Adeline GUEMAS

✓ Certified by  yousign

Adeline GUEMAS

Directrice de missions

États financiers

Bilan actif

	30/09/2024 (12 mois)			30/09/2023 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
<i>Capital souscrit - non appelé (I)</i>				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Recherche et développement</i>				
<i>Concessions, brevets, droits similaires</i>	23 918,49	- 288,89	23 629,60	23 629,60
<i>Fonds commercial (1)</i>	331 170,00		331 170,00	331 170,00
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	157 083,82	- 72 819,73	84 264,09	99 044,11
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	990 912,91	- 151 951,65	838 961,26	816 306,41
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>	2 100,00		2 100,00	
<i>Avances et acomptes sur immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
<i>Participations</i>				
<i>Créances rattachées à des participations</i>				
<i>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts</i>	45 212,23		45 212,23	24 300,00
<i>Autres immobilisations financières</i>	17 922,30		17 922,30	17 922,30
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	1 568 319,75	- 225 060,27	1 343 259,48	1 312 372,42
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières, approvisionnements</i>	32 175,59		32 175,59	20 553,93
<i>En-cours de production de biens</i>				
<i>En-cours de production de services</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
Créances				
<i>Clients et comptes rattachés (3)</i>	14 959,21		14 959,21	61 699,22
<i>Autres créances (3)</i>	420 290,88		420 290,88	419 159,57
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	100 000,00		100 000,00	
Divers				
<i>Disponibilités</i>	330 379,33		330 379,33	199 922,88
<i>Charges constatées d'avance (3)</i>				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	897 805,01		897 805,01	701 335,60
<i>Frais d'émission d'emprunts à évaluer (IV)</i>				
<i>Primes de remboursement des obligations (V)</i>				
<i>Ecart de conversion actif (VI)</i>				
TOTAL ACTIF (I à VI)	2 466 124,76	- 225 060,27	2 241 064,49	2 013 708,02

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

10 832,09

(3) Part à plus d'un an

Bilan passif

	30/09/2024 (12 mois)	30/09/2023 (12 mois)
	Total	Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	91 200,00	91 200,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	9 120,00	9 120,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	634 056,11	355 444,12
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	291 915,44	278 611,99
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	1 026 291,55	734 376,11
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	849 155,43	960 023,75
Emprunts et dettes financières diverses (3)	91 819,00	51 385,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 222,41	148 815,64
Dettes fiscales et sociales	154 576,10	119 107,52
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	1 214 772,94	1 279 331,91
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	2 241 064,49	2 013 708,02

(1) Dont à moins d'un an

477 766,31

430 176,48

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

Annexe

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

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

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. 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.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : 3 ans

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Autres immobilisations corporelles : de 3 ans à 60 ans

* Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 4 ans à 8 ans

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les coûts d'acquisitions des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du premier entré – premier sorti.

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Provisions

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

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...)

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

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

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des imms réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	355 088,49					355 088,49	
<i>Fonds commercial</i>	331 170,00					331 170,00	
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	23 918,49					23 918,49	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 063 278,23		99 850,03		13 031,53	1 150 096,73	
<i>Terrains</i>							
<i>Constructions</i>							
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>	146 458,85		22 054,40		11 429,43	157 083,82	
<i>Installations générales agencements divers</i>	898 407,26		52 695,63			951 102,89	
<i>Matériel de transport</i>	809,17		23 000,00			23 809,17	
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	17 602,95		2 100,00		1 602,10	18 100,85	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	42 222,30		30 700,00	9 787,77		63 134,53	
<i>Participations évaluées par mise en équivalence</i>							
<i>Autres participations</i>							
<i>Autres titres immobilisés</i>							
<i>Prêts et autres immobilisations financières</i>	42 222,30		30 700,00	9 787,77		63 134,53	
Total	1 460 589,02		130 550,03	9 787,77	13 031,53	1 568 319,75	

Amortissements

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	288,89			288,89
<i>Fonds commercial</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	288,89			288,89
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	147 927,71	90 305,96	13 462,29	224 771,38
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>	47 414,74	37 265,18	11 860,19	72 819,73
<i>Installations générales agencements divers</i>	83 310,36	51 127,43		134 437,79
<i>Matériel de transport</i>	538,99	1 375,73		1 914,72
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	16 663,62	537,62	1 602,10	15 599,14
Total	148 216,60	90 305,96	13 462,29	225 060,27

Créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	63 134,53	10 832,09	52 302,44
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts (1)</i>	45 212,23	10 832,09	34 380,14
<i>Autres immobilisations financières</i>	17 922,30		17 922,30
ACTIF CIRCULANT	435 250,09	435 250,09	
<i>Créances clients et comptes rattachés</i>	14 959,21	14 959,21	
<i>Clients douteux ou litigieux</i>			
Créances fiscales et sociales	38 284,48	38 284,48	
<i>Groupes et associés (1)</i>	285 128,34	285 128,34	
<i>Débiteurs divers</i>	96 878,06	96 878,06	
<i>Charges constatées d'avance</i>			
Total	498 384,62	446 082,18	52 302,44

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques :-

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Clients</i>				
<i>Produits à recevoir - Divers</i>	38 639,95		38 639,95	
Total	38 639,95		38 639,95	

Dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	940 974,43	203 967,80	421 585,34	315 421,29
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	849 155,43	112 148,80	421 585,34	315 421,29
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	91 819,00	91 819,00		
DETTES FOURNISSEURS	119 222,41	119 222,41		
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>	119 222,41	119 222,41		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	154 576,10	154 576,10		
AUTRES DETTES				
<i>Autres dettes</i>				
<i>Dettes sur immobilisations</i>				
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	1 214 772,94	477 766,31	421 585,34	315 421,29

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique :-

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Fournisseurs</i>	29 999,78	93 555,86	- 63 556,08	- 67,93
<i>Charges à payer - Divers</i>	95 596,00	54 849,83	40 746,17	74,29
Total	125 595,78	148 405,69	- 22 809,91	- 15,37

Notes relatives au compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2003, la société SAS A.A.A.LE WILTON est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL HOLDING THAUMOUX.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Méthode dite de "neutralité".

La filiale constate sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément, c'est à dire en tenant compte des déficits qu'elle a générés.

La société mère enregistre dans ses charges ou ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe. La SAS A.A.A.LE WILTON aurait à payer 91 819 € d'impôts sur les sociétés si elle ne faisait pas partie d'un périmètre d'intégration fiscale.

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Charges exceptionnelles de gestion</i>		1 305,02	- 1 305,02	- 100,00
<i>Produits exceptionnels de gestion</i>				
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion		- 1 305,02	1 305,02	- 100,00
<i>Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés</i>				
<i>Produits de cession d'éléments d'actifs</i>	16 000,00		16 000,00	
<i>Quote-part de subvention</i>				
<i>Autres charges en capital</i>				
<i>Autres produits en capital</i>				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital	16 000,00		16 000,00	
<i>Dotation aux amortissements except.</i>	5 636,65	2 675,70	2 960,95	110,66
<i>Reprises d'amortissements except.</i>				
<i>Transferts de charges</i>				
Dot. et rep. exceptionnelles	- 5 636,65	- 2 675,70	- 2 960,95	110,66
Total résultat exceptionnel	10 363,35	- 3 980,72	14 344,07	- 360,34

Autres informations

Engagements donnés

	Montant
<i>Engagements de crédit-bail mobilier</i>	69 272,98
<i>Engagements de crédit-bail immobilier</i>	
<i>Effets escomptés non échus</i>	
<i>Avals et cautions</i>	
<i>Engagements en matière de pensions</i>	
<i>Autres engagements donnés</i>	
Total	69 272,98

Crédit bail

	Terrains	Construction	Matériel et outillage	Autres	Total
<i>Valeur d'origine</i>			0,02		0,02
<i>Cumul des amortissements théoriques sur exercices antérieurs</i>					
<i>Dotations théoriques de l'exercice</i>					
Total amortissements théoriques					
<i>Valeur nette</i>			0,02		0,02
<i>Cumul des redevances des exercices antérieurs</i>			48 901,50		48 901,50
<i>Redevances payées sur l'exercice</i>			28 916,40		28 916,40
Total redevances payées			77 817,90		77 817,90
<i>Redevances restantes à payer à un an au plus</i>			29 110,56		29 110,56
<i>Redevances restantes à payer à plus d'un an et cinq ans au plus</i>			38 814,08		38 814,08
<i>Redevances restantes à payer à plus de cinq ans</i>					
Total redevances restantes à payer			67 924,64		67 924,64
<i>Valeur résiduelle à un an au plus</i>					
<i>Valeur résiduelle à plus d'un an et cinq ans au plus</i>			1 348,34		1 348,34
<i>Valeur résiduelle à plus de cinq ans</i>					
Total valeur résiduelle			1 348,34		1 348,34