

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANGERS - 4901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 04/08/2025 - 15064 - 2010 B 00818 - 523 017 150 - WIKA PARTICIPATIONS

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE

LE 04 AOUT 2025

WIKI PARTICIPATIONS

Société à responsabilité limitée
au capital de 1 500 euros
Siège social : Le Pont David
49360 YZERNAY
523 017 150 RCS ANGERS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 46 871,20 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	46 871,20 euros
------------------------	-----------------

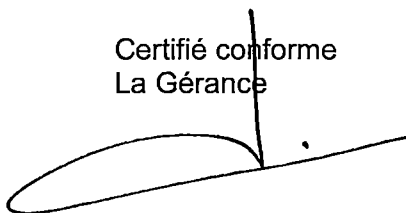
En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 497 949,20 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



EFFE DE COMMERCE
ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE
LE 10 OCT 2025
LE 10 OCT 2025

S.A.R.L. WIKA PARTICIPATIONS

LE PONT DAVID

49360 YZERNAY

Gestion de biens

COMPTES ANNUELS
31/12/2024

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME



EXPERTISE COMPTABLE

le 31/07/2025

4 Rue Lavoisier
49307 CHOLET
0241491777
cholet@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

Bilan Actif

		31/12/2024		31/12/2023	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	15 000,00		15 000,00	15 000,00
ACTIF CIRCULANT	Constructions	330 872,05	44 867,05	286 005,00	292 622,44
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	13 968,62	6 282,39	7 686,23	9 907,84
	Immobilisations en cours	6 480,00		6 480,00	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	468 547,00		468 547,00	453 874,00
	Créances rattachées à des participations	1 000,00		1 000,00	
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	835 867,67	51 149,44	784 718,23	771 404,28
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				30 240,00
	Autres créances	607,95		607,95	636,65
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	254 402,54		254 402,54	293 188,30
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	255 010,49		255 010,49	324 064,95
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
COMPTES DE REGULARISATION	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 090 878,16	51 149,44	1 039 728,72	1 095 469,23
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			1 000,00	
	(3) dont créances à plus d'un an				

Mission de présentation

	31/12/2024	31/12/2023
	1 500,00	1 500,00
	150,00	150,00
	451 078,00	151 160,36
	46 871,20	299 917,64
Total des capitaux propres	499 599,20	452 728,00
Total des autres fonds propres		
Total des provisions		
crédit (2)	455 009,46	499 008,97
en cours	82 420,47	113 462,37
	209,59	197,74
	2 490,00	30 072,15
Total des dettes	540 129,52	642 741,23
TOTAL PASSIF	1 039 728,72	1 095 469,23

- (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an
- (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP
- (3) Dont emprunts participatifs

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France		
	Hors France		
	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	82 254,69	64 106,88
	Montant net du chiffre d'affaires	82 254,69	64 106,88
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits	509,21	
	Total des produits d'exploitation (1)	82 763,90	64 106,88
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	6 952,03	10 809,94
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 868,00	2 777,00
	Salaires et traitements	41 788,00	24 995,00
	Charges sociales du personnel		
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	8 839,05	8 839,05
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	0,33	
	Total des charges d'exploitation (2)	60 447,41	47 420,99
	RESULTAT D'EXPLOITATION	22 316,49	16 685,89

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	22 316,49	16 685,89
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		137 130,76
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	28 710,72	3 480,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	28 710,72	140 610,76
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	17 199,01	34 823,94
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	17 199,01	34 823,94
	RESULTAT FINANCIER	11 511,71	105 786,82
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	33 828,20	122 472,71
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	143 047,00	311 267,93
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	143 047,00	311 267,93
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	127 874,00	132 600,00
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	127 874,00	132 600,00
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	15 173,00	178 667,93
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 130,00	1 223,00
	TOTAL DES PRODUITS	254 521,62	515 985,57
	TOTAL DES CHARGES	207 650,42	216 067,93
	RESULTAT DE L'EXERCICE	46 871,20	299 917,64

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Annexe

◆ INTRODUCTION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 039 729** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **254 522** euros et un total **charges** de **207 650** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **46 871** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

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

◆ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

Annexe

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations Réévaluations	Diminutions Acquisitions Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES					
Terrains	15 000,00				15 000,00
Constructions sur sol propre	330 872,05				330 872,05
sur sol d'autrui					
instal. agencet aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers	10 011,95				10 011,95
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 956,67				3 956,67
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours		6 480,00			6 480,00
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	359 840,67	6 480,00			366 320,67
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	453 874,00	143 547,00		127 874,00	469 547,00
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	453 874,00	143 547,00	127 874,00		469 547,00
TOTAL	813 714,67	150 027,00	127 874,00		835 867,67

S.A.R.L. WKA PARTICIPATIONS
COMPTES ANNUELS AU 31/12/2024

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations Diminutions	Amortissements au 31/12/2024
INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	38 249,61	6 617,44	44 867,05
sur sol d'autrui			
instal. agencement aménagement			
Instal technique, matériel outillage industriels			
Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 190,32	1 430,28	4 620,60
Matériel de transport			
Matériel de bureau, mobilier	870,46	791,33	1 661,79
Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	42 310,39	8 839,05	51 149,44
TOTAL	42 310,39	8 839,05	51 149,44

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Mission de présentation

S.A.R.L. WKA PARTICIPATIONS
COMPTES ANNUELS AU 31/12/2024

Créances et Dettes

	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an		
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 000,00	1 000,00		
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	107,95	107,95		
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers				
	Groupe et associés				
	Débiteurs divers	500,00	500,00		
	Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES	1 607,95	1 607,95			
Prêts accordés en cours d'exercice					
Remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)					
	31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans	
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	455 009,46	46 315,92	189 105,28	219 588,26
	Emprunts et dettes financières divers	8 783,38	8 783,38		
	Fournisseurs et comptes rattachés	209,59	209,59		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	2 490,00	2 490,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	73 637,09	73 637,09		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	540 129,52	131 435,98	189 105,28	219 588,26	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice	43 918,28				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	73 637,09				

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	1 500,00				1 500,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	150,00				150,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	151 160,36	299 917,64			451 078,00
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	299 917,64	(299 917,64)		46 871,20	46 871,20
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	452 728,00			46 871,20	499 599,20

Date de l'assemblée générale 28/06/2024

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 452 728,00

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 452 728,00

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 46 871,20

Filiales et participations

1
0

31/12/2024

Capital

Capitaux propres

Quote part du capital
détenue
(en pourcentage)

Valeur comptable des titres détenus
Brute
Nette

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

2. Participations (10 à 50 %)

1. Filiales (Plus de 50 %)

Prêts et avances
consentis

Montant des
cautions et avals
donnés

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier
exercice clos

Dividendes
encaissés

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Filiales non reprises en A
françaises étrangères

Participations non reprises en A
françaises étrangères

Capital
Capitaux propres
Quote part détenue en pourcentage
Valeur comptable des titres détenus - Brute
Valeur comptable des titres détenus - Nette
Prêts et avances consentis
Montant des cautions et avals
Chiffre d'affaires
Résultat du dernier exercice clos
Dividendes encaissés