Pour copie certifiée conforme
le Gérant

Signé par Brice FARDEAU
Le 04/03/25

ID: tx_M70yrK95Pmwe

Signed with
Universign

SCI ABCR 49

Exercice du 01/01/2025 au 31/01/2025

Rue DU GRAND MOULIN , 49170, SAINT-GEORGES-SUR-LOIRE
SIREN : 821437704

apl
EXPERT - COMPTABLE

Etats financiers

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 SCI ABCR 49 relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/01/2025.

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	
Chiffre d'affaires	
Résultat net comptable	- 1 426,01

Fait à : ANGERS

Le : 31/01/2025

Nom de l'expert-comptable : Emmanuel ELINEAU

Nom de l'expert-comptable : Patrice ROCHARD

Bilan actif

	31/01/2025 (1 mois)			31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit - non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Immobilisations financières (2)						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)						
ACTIF CIRCULANT						
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						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
Clients et comptes rattachés (3)						
Autres créances (3)				82 509,50	- 82 509,50	- 100,00
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Valeurs mobilières de placement						
Divers						
Disponibilités				10,13	- 10,13	- 100,00
Charges constatées d'avance (3)						
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)				82 519,63	- 82 519,63	- 100,00
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I à VI)				82 519,63	- 82 519,63	- 100,00

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Part à plus d'un an

Bilan passif

	31/01/2025 (1 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	1 000,00	1 000,00		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice précédent à affecter				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	- 1 426,01	79 778,51	- 81 204,52	- 101,79
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**- 426,01**	**80 778,51**	**- 81 204,52**	**- 100,53**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Droits du concédant				
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)	426,01		426,01	
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 063,20	- 1 063,20	- 100,00
Dettes fiscales et sociales		677,92	- 677,92	- 100,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance (1)				
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	**426,01**	**1 741,12**	**- 1 315,11**	**- 75,53**
Ecart de conversion passif (IV)				
TOTAL PASSIF (I à IV)		**82 519,63**	**- 82 519,63**	**- 100,00**
(1) Dont à moins d'un an	426,01	1 741,12	- 1 315,11	- 75,53
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	426,01		426,01	
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

	31/01/2025 (1 mois) Total	31/12/2024 (12 mois) Total	Variation Euros	Variation %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services		2 477,95	- 2 477,95	- 100,00
Chiffre d'affaires net		**2 477,95**	**- 2 477,95**	**- 100,00**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits		0,51	- 0,51	- 100,00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		**2 478,46**	**- 2 478,46**	**- 100,00**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	1 425,81	3 331,49	- 1 905,68	- 57,20
Impôts, taxes et versements assimilés		780,00	- 780,00	- 100,00
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	0,20	26,79	- 26,59	- 99,25
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**1 426,01**	**4 138,28**	**- 2 712,27**	**- 65,54**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**- 1 426,01**	**- 1 659,82**	**233,81**	**- 14,09**
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation (1)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)				
Autres intérêts de produits assimilés (1)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (2) (3)		4 865,44	- 4 865,44	- 100,00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		**4 865,44**	**- 4 865,44**	**- 100,00**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		**- 4 865,44**	**4 865,44**	**- 100,00**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**- 1 426,01**	**- 6 525,26**	**5 099,25**	**- 78,15**

	31/01/2025 (1 mois) Total	31/12/2024 (12 mois) Total	Variation Euros	Variation %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		180 000,00	- 180 000,00	- 100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		**180 000,00**	**- 180 000,00**	**- 100,00**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		93 696,23	- 93 696,23	- 100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		**93 696,23**	**- 93 696,23**	**- 100,00**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**86 303,77**	**- 86 303,77**	**- 100,00**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		**182 478,46**	**- 182 478,46**	**- 100,00**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**1 426,01**	**102 699,95**	**- 101 273,94**	**- 98,61**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**- 1 426,01**	**79 778,51**	**- 81 204,52**	**- 101,79**

(1) Dont produits concernant les entités liées
(2) Dont intérêts concernant les entités liées
(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)
(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Annexe

Faits caractéristiques

La société est liquidée au 31 janvier 2025.

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:

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:

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.

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.

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

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	**426,01**	**426,01**		
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	426,01	426,01		
Emprunts et dettes financières divers				
DETTES FOURNISSEURS				
Fournisseurs et comptes rattachés				
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
AUTRES DETTES				
Autres dettes				
Dettes sur immobilisations				
Produits constatés d'avance				
Total	**426,01**	**426,01**		

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

Notes relatives au compte de résultat

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Charges exceptionnelles de gestion				
Produits exceptionnels de gestion				
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion				
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		93 696,23	- 93 696,23	- 100,00
Produits de cession d'éléments d'actifs		180 000,00	- 180 000,00	- 100,00
Quote-part de subvention				
Autres charges en capital				
Autres produits en capital				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital		86 303,77	- 86 303,77	- 100,00
Dotation aux amortissements except.				
Reprises d'amortissements except.				
Transferts de charges				
Dot. et rep. exceptionnelles				
Total résultat exceptionnel		86 303,77	- 86 303,77	- 100,00

Autres informations