

A MEUNIER MERE ET FILS

Certifiés conformes à l'original

30/04/2023

Bilan actif

Actif			Au 30/04/2023			Au 30/04/2022
			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	144 900	45 502	99 398	127 114
		Fonds commercial (1)	91 563		91 563	91 563
		Autres immobilisations incorporelles	27 230	3 902	23 327	23 327
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	263 694	49 404	214 289	242 005
	Immobilisations corporelles	Terrains	149 677	149 677		
		Constructions	383 563	199 757	183 806	192 173
		Inst. techniques, mat. out. industriels	91 953	72 780	19 173	22 512
		Autres immobilisations corporelles	15 943		15 943	
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
			TOTAL	641 138	422 216	218 922
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	225		225	225
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	20		20	20
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL	245		245	245
Total de l'actif immobilisé			905 078	471 620	433 457	456 937
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	723 415		723 415	448 028
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis	324 370		324 370	218 230
		Marchandises	7 241		7 241	9 165
		TOTAL	1 055 028		1 055 028	675 423
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	160 794	24 453	136 341	157 041
		Autres créances	50 762		50 762	133 116
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	211 557	24 453	187 103	290 157
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 128		1 128	202 277	
	TOTAL	1 128		1 128	202 277	
Charges constatées d'avance			34 148		34 148	13 572
Total de l'actif circulant			1 301 862	24 453	1 277 408	1 181 430
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			2 206 940	496 074	1 710 866	1 638 367
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)			
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

A MEUNIER MERE ET FILS

30/04/2023

Bilan passif

Passif		Au 30/04/2023	Au 30/04/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 229 320)	229 320	229 320
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation	565	565
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	22 932	22 932
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	208 108	208 108
	Report à nouveau	142 048	13 565
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
Aut. fonds propres	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-51 816	128 483
	Situation nette avant répartition	551 159	602 976
	Subvention d'investissement	32 974	36 879
	Provisions réglementées		
	Total	584 133	639 855
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Dettes	Total		
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	461 113	470 789
	Emprunts et dettes financières divers (3)	128 146	
	Total	589 260	470 789
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	264 859	220 903
Produits constatés d'avance	Dettes fiscales et sociales	268 353	305 958
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 259	861
	Instruments de trésorerie		
	Total	537 472	527 722
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		1 126 732	998 512
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		1 710 866	1 638 367
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	303 349	358 590
	à moins d'un an	823 383	639 921
(3) dont emprunts participatifs		41 890	

A. MEUNIER MERE ET FILS
Société à responsabilité limitée
Au capital de 229.320 euros
Siège social : La Biole, 38210 Saint-Quentin-sur-Isère
059 500 843 RCS Grenoble

(la "Société")

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 31 OCTOBRE 2023
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2023

(...)

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 avril 2023

L'Assemblée Générale, après avoir constaté que les comptes font apparaître une perte de -51.816 euros sur l'exercice écoulé, approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte en totalité au report à nouveau.

Après affectation du résultat, le report à nouveau sera créateur d'un montant de 90.232 euros.

Par ailleurs, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

(...)

Monsieur Edouard Modelski
Gérant
Associé

Certifiés conformes à l'original

Annexe

Exercice clos au 30 avril 2023

Sommaire

- 1 Présentation de la société et faits caractéristiques
- 2 Principes, règles et méthodes comptables
- 3 Notes sur le bilan et le compte de résultat
- 4 Autres informations

1 Présentation de la société et faits caractéristiques

1.1 Présentation de la société

La SARL A. MEUNIER MERE ET FILS (la « Société ») a pour objet principal la fabrication et la commercialisation en gros et détail des spiritueux de toute nature.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 710 866 Euros.

Le résultat net comptable est un déficit d'un montant de 51 816 Euros.

L'exercice social clos au 30 avril 2023 a une durée de 12 mois.

Les éléments financiers ci-après sont présentés en Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

1.2 Faits caractéristiques de l'exercice

N/A

2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels clos au 30 avril 2023 ont été établis en conformité avec le règlement ANC N°2014-03, modifié par le règlement ANC N°2016-07 et N°2018-07 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire. Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

Types d'immobilisations	Durée
Brevets, concessions et autres valeurs incorporelles	1 à 5 ans
Agencements et aménagements constructions	5 à 15 ans
Installation, agencements et aménagements divers	5 à 10 ans
Matériel et outillage	4 à 10 ans
Matériel de transport	3 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	5 à 10 ans

2.2 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

2.3 Stocks

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier entré premier sorti. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en-cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

2.4 Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

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

2.5 Provisions

Les provisions sont comptabilisées dès lors qu'il apparaît un passif dont l'échéance ou le montant ne peut pas être déterminé de façon précise.

Le passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation de l'entreprise à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

2.6 Reconnaissance du chiffre d'affaires

Le fait générateur de la comptabilisation du chiffre d'affaires est la livraison.

Le chiffre d'affaires comptabilisé comprend les droits de consommation et n'inclut pas la cotisation sur les boissons alcooliques acquittée pour le compte des consommateurs.

3 Notes sur le bilan et le compte de résultat

3.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

3.1.1 État de l'actif immobilisé

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-
	TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	263,694	-	-	263,694
Corporelles	TOTAL II	263,694	-	-	263,694
	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	153,200	-	3,523	149,678
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	363,124	21,812	1,372	383,564
	Installations générales, agencements, aménagements divers	117,008	-	37,685	79,322
	Matériel de transport	4,191	-	4,191	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	17,142	942	5,453	12,632
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	15,944	-	15,944
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		654,665	38,698	52,224	641,139
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	225	-	-	225
	Autres titres immobilisés	20	-	-	20
	Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL IV		245	-	-	245
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		918,605	38,698	52,224	905,078

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Les autres postes d'immobilisations incorporelles sont composés de :

- Site internet pour un montant de 138 581 Euros ;
- Concessions, brevets et droits similaires pour un montant de 6 320 Euros ;
- Fonds commercial pour un montant de 91 563 Euros ;
- Autres immobilisations incorporelles pour un montant de 27 230 Euros.

3.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement -		-	-	-	-
TOTAL I					
Autres immobilisations incorporelles -		21,689	27,716	-	49,405
TOTAL II					
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	153,200	-	3,523	149,678
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		170,950	30,180	1,372	199,758
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	96,378	2,965	37,685	61,658
	Matériel de transport	4,191	-	4,191	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	15,259	1,317	5,453	11,123
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		439,979	34,461	52,224	422,216
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		461,668	62,178	52,224	471,621

3.2 Actif circulant

3.2.1 Actif circulant / dépréciation

Rubriques	Situations et mouvements			
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Stocks	-	-	-	-
Créances	24,453	-	-	24,453
Autres	-	-	-	-
TOTAL	24,453	-	-	24,453

3.2.2 Produits à recevoir

Les produits à recevoir correspondent à :

- Aux remboursements d'organismes sociaux pour un montant de 2 543 Euros.

3.2.3 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance sont composées de charges d'exploitation pour un montant de 34 149 Euros.

3.3 Capitaux propres

3.3.1 Capital social

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 260	182
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice.		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 260	182

3.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	229,320	-	-	229,320
Réserves, primes et écarts	231,607	-	-	231,607
Report à nouveau	13,566	128,483	-	142,049
Résultat	128,484	-	180,300	-51,816
Subventions d'investissement	36,879	-	3,905	32,974
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	1	-	-
TOTAL	639,855	128,484	184,205	584,133

3.4 Charges à payer

Les charges à payer correspondent à:

- Des dettes fournisseurs pour un montant de 3 384 Euros ;
- Des dettes fiscales et sociales pour un montant de 60 049 Euros ;
- Des autres dettes pour un montant de 6 560 Euros.

3.5 Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	29,173	29,173	-
	Autres créances clients	131,621	131,621	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2,543	2,543	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	2,229	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	223	-
	Groupe et associés	45,181	45,181	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	586	586	-
	Charges constatées d'avance	34,149	34,149	-
TOTAL		245,706	245,706	-

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

ÉTAT DES 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 auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	41,890	41,890	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	419,224	115,875	303,349	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		264,859	264,859	-	-
Personnel et comptes rattachés		61,140	61,140	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		91,457	91,457	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	4,390	4,390	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	111,367	111,367	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		128,146	128,146	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		4,260	4,260	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		1,126,733	823,384	303,349	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	60,804
Emprunts remboursés en cours d'exercice	112,369
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

3.6 Compte de résultat

3.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	406,006	-	406,006
Production vendue :			
- Biens	2,318,698	6,006	2 324 703
- Services	4,463	-	4 463
Chiffre d'affaires net	2,729,167	6,006	2,735,172

Le chiffre d'affaires comptabilisé comprend les droits de consommation pour un montant de 665 416 Euros, mais n'inclut pas la cotisation sur les boissons alcooliques acquittée pour le compte des consommateurs d'un montant de 201 279 Euros.

Aussi, le chiffre d'affaires hors droits de consommation s'élève à 2 069 756 Euros.

3.6.2 Subvention d'exploitation

Les subventions d'exploitation d'un montant de 5 938 Euros correspondent à l'aide à l'apprentissage pour 2 750 euros et à de la prévoyance pour 3 187 euros.

3.6.3 Produits et charges exceptionnels

Les produits exceptionnels correspondent à :

- Une subvention d'investissement pour un montant de 3 905 Euros ;
- Des autres produits sur opérations de gestion pour un montant de 280 Euros.

Les charges exceptionnelles correspondent à :

- Des pénalités pour un montant de 250 euros ;
- Des autres charges pour un montant de 42 665 Euros.

4 Autres informations

4.1 Informations sur les filiales et participations

	SCI MEUNIER FONCIER PARTNERS <i>Exercice clos au 30 avril 2023</i>
Adresse du siège social	45 chemin de la Biole 38210 SAINT-QUENTIN-SUR-ISERE
Numéro SIREN	881 218 655
Quote-part du capital détenue directement	15%
Valeur comptable brute des titres	150
Valeur comptable nette des titres	150
Capital social	1 000
Capitaux propres	22 357
Chiffre d'affaires	90 153
Résultat net	35 655

4.2 Effectif moyen

L'effectif moyen salarié de l'entité est de 12.