RCS : ANGERS
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 40244
Numéro SIREN : 505 327 262
Nom ou dénomination : ABBOTTAGRA

Ce dépôt a été enregistré le 05/07/2023 sous le numéro de dépôt 8997

SARL «ABBOTTAGRA»
Société à Responsabilité limitée au capital de 200.000 €
Les Cossonnières
49160 LONGUE JUMELLES

RCS ANGERS 505 327 262

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE
LE 05 JUIL. 2023

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS
DE L'ASSOCIÉE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2023
AFFECTATION DU RÉSULTAT

TROISIÈME DÉCISION : AFFECTATION DU RÉSULTAT SOCIAL CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022

Le compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 fait apparaître un résultat bénéficiaire de 686.663,65 €.

Il est décidé d'affecter ledit résultat de la manière suivante :

- La somme de 400.000 € en distribution de dividendes à l'associée unique ;
- Le solde soit la somme de 286.663,65 en compte « Autres réserves ».

Après cette affectation, le compte « autres réserves » demeure créditeur pour un montant de 298.273,06 €.

La réserve légale est entièrement dotée.

La mise en distribution aura lieu à compter du 1er juillet 2023.

En application des dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

. pour l'exercice clos le 31 décembre 2019 : 600 000 € (non éligibles en totalité à l'abattement de 40%) ;
. pour l'exercice clos le 31 décembre 2020 : 500.000 € (non éligibles en totalité à l'abattement de 40%) ;
. pour l'exercice clos le 31 décembre 2021 : 700.000 € (non éligibles en totalité à l'abattement de 40%).

L'affectation des résultats proposée est conforme à la loi et aux statuts de la société.

Cette décision est adoptée.

FAIT A LONGUE JUMELLES
LE 30 JUIN 2023

Extrait certifié conforme

M. ABBOTT Jason
Co-gérant non associé

Mme ABBOTT Maud
Co-gérante non associée

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050-SD

Désignation de l'entreprise : SARL ABBOTTAGRA — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12

Adresse de l'entreprise : LONGUE-JUMELLES — Durée de l'exercice précédent : 12

Numéro SIRET : 505327262 — Néant ☐

				Brut	Amortissements, provisions	Exercice N clos le, 31/12/2022 Net
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISE	IMMO INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB		AC	
		Frais de développement	CX		CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	11 700	AG 11 045	655
		Fonds commercial	AH		AI	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 530 804	AK 1 143 132	387 672
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	IMMO CORPORELLES	Terrains	AN	61 614	AO	61 614
		Constructions	AP		AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	261 011	AS 217 820	43 191
		Autres immobilisations corporelles	AT	57 532	AU 51 027	6 505
		Immobilisations en cours	AV		AW	
		Avances et acomptes	AX		AY	
	IMMO FINANCIERES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU	125	CV	125
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD		BE	
		Prêts	BF		BG	
		Autres immobilisations financières	BH	940	BI	940
		TOTAL (II)	BJ	1 923 726	BK 1 423 024	500 702
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	BL	82 238	BM	82 238
		En cours de production de biens	BN		BO	
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
		Marchandises	BT	11 504	BU	11 504
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
	CREANCES	Clients et comptes rattachés	BX	93 635	BY	93 635
		Autres créances	BZ	301 221	CA	301 221
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement dont actions propres :	CD		CE	
		Disponibilités	CF	622 985	CG	622 985
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance	CH	10 090	CI	10 090
		TOTAL (III)	CJ	1 121 673	CK	1 121 673
		Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Ecarts de conversion actif (VI)	CN			
		TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	3 045 399	1A 1 423 024	1 622 375

Renvois : dont droit au bail		Part à moins d'1 an immo. financières nettes	CP		Part à plus d'un an	CR	940
Clause de réserve de propriété	Immo		Stocks		Créances		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD

Désignation de l'entreprise : SARL ABBOTTAGRA — Néant ☐

					Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (dont versé 200 000)			DA	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence	EK	)	DC	
	Réserve légale			DD	20 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	)	DF	
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants	EJ	)	DG	11 609
	Report à nouveau			DH	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	686 664
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées			DK	
	TOTAL (I)			DL	918 273
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
	TOTAL (II)			DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			DU	
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs	EI	)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	64 194
	Dettes fiscales et sociales			DY	8 930
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	611 517
	Autres dettes			EA	19 461
Compte Régul.	Produits constatés d'avance			EB	
	TOTAL (IV)			EC	704 102
	Ecarts de conversion passif (V)			ED	
	TOTAL GENERAL (I à V)			EE	1 622 375
RENVOIS	Ecart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	Dont - Réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C	
	Dont - Ecart de réévaluation libre			1D	
	Dont - Réserve de réévaluation (1976)			1E	
	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			EF	
	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	704 102
	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Annexe aux comptes

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes présentés relatifs à l'exercice couvrant la période allant du 01 Janvier 2022 au 31 Décembre 2022. Ils accompagnent le bilan dont le total s'élève, avant affectation du résultat, à 1 499 211 € et le compte de résultat dégageant un bénéfice d'un montant de 589 132 €.

I. Faits significatifs de l'exercice

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

II. Faits significatifs postérieurs à la clôture sans incidence sur les comptes présentés

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par la COVID-19 en 2020. L'entité, compte tenu de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

III. Règles et méthodes comptables

A) Changements comptables

Changement d'estimation comptable

Les droits incorporels sur les variétés de quinoa à l'actif de l'entreprise ont été sur-estimés pour certains et sous-estimés pour d'autres à l'origine (redevances futures à verser trop optimistes ou trop pessimistes).

Compte-tenu des redevances déjà versées sur ces droits et des redevances futures en fonction de la production et des ventes à venir et afin de respecter le principe d'image fidèle, ces postes ont fait l'objet d'un changement d'estimation comptable consistant à revaloriser les droits incorporels des variétés de quinoa.

Les droits sur la variété Jessie ont été estimé à 60 000 €, soit une hausse de 31 835 € par rappor à la valeur d'origine. L'impact de ce changement comptable a été constaté au poste du compte de résultat "dotations aux amortissement des exercices antérieurs" pour un montant de 19 101 € . La variation normale de l'exercice présenté a été comptabilisée en "dotations aux amortissements de l'exercice" pour 6 367 €.

Les droits sur la variété Atlas ont été estimé à 1 €, soit une baisse de 9 185 € par rappor à la valeur d'origine.
Les droits sur la variété Pasto ont été estimé à 1 €, soit une baisse de 3 856 € par rappor à la valeur d'origine.
Les droits sur la variété Riobamba ont été estimé à 801.60 €, soit une baisse de 1 001.40 € par rappor à la valeur d'origine.
Les droits sur la variété Dutchess ont été estimé à 300 000 €, soit une baisse de 181 246 € par rappor à la valeur d'origine.
Les droits sur la variété Rouge ont été estimé à 300 000 €, soit une baisse de 61 668 € par rappor à la valeur d'origine.
Les droits sur la variété Bastille ont été estimé à 240 000 €, soit une baisse de 5 451 € par rappor à la valeur d'origine.
Les droits sur la variété G16 ont été estimé à 400 000 €, soit une baisse de 204 824 € par rappor à la valeur d'origine.
Les droits sur la variété Calyx ont été estimé à 30 000 €, soit une baisse de 14 578 € par rappor à la valeur d'origine.

L'impact de ce changement comptable a été constaté au poste du compte de résultat "reprise des dotations aux amortissement des exercices antérieurs" pour un montant de 317 798.51 € . La variation normale de l'exercice présenté a été comptabilisée en "dotations aux amortissements de l'exercice" pour 254 160.72 €.

B) Principes, règles et méthodes comptables

Conventions comptables générales
Les comptes de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables du Plan Comptable Général et des adaptations professionnelles édictées par le Comité de la Réglementation Comptable.
Immobilisations Incorporelles et Corporelles non décomposables
Les immobilisations sont enregistrées pour leur coût d'achat net, augmenté le cas échéant, des taxes non récupérables et des frais accessoires ou de leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les immobilisations acquises à titre gratuit, par voie d'échange ou reçues à titre d'apport en nature sont comptabilisées à leur valeur vénale. Les immobilisations ont été amorties selon le mode linéaire en fonction de la durée de consommation des avantages économiques attendus. La base amortissable est éventuellement réduite de sa valeur résiduelle dès lors que cette dernière se trouve être significative et déterminée à l'origine. Les immobilisations sont

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

amorties à compter de la date de début de consommation des avantages économiques attendus qui leurs sont attachés. Les immobilisations sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision lorsque leur valeur actuelle devient inférieure à leur valeur nette comptable.

Les valeurs d'entrées des droits incorporels variétals présentent un caractère provisoire. En effet, ces valeurs tiennent compte des redevances à verser sur une période de 25 ans, selon la préconisation de l'administration fiscale.

Les redevances permettant de créditer le compte 4041 sont payées annuellement selon une estimation puis régularisées.

Immobilisations Financières : Titres de participation, titres immobilisés
Les titres de participation acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Ceux acquis à titre gratuit, par voie d'échange ou reçus à titre d'apport en nature sont comptabilisés à leur valeur vénale. Les titres sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité devient inférieure à leur valeur comptable.
Stocks de matières premières, autres approvisionnements et marchandises au Dernier Prix d'Achat (tolérance fiscale pour les petites entreprises)
Les stocks de matières premières, autres approvisionnements et marchandises revendues en l'état sont enregistrés à leur coût d'achat net, augmenté le cas échéant, des frais accessoires directement et indirectement attribuables à l'acquisition de ces biens et des autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent. Les stocks acquis à titre gratuit, par voie d'échange ou reçus à titre d'apport en nature sont comptabilisés à leur valeur vénale. Les stocks identifiables sont constatés à leur coût réel. Les stocks fongibles sont constatés selon la méthode dite du Dernier Prix d'Achat. Les stocks sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision lorsque leur valeur actuelle devient inférieure à leur valeur comptable.
Créances
Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Elles sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des risques de non-recouvrement auxquelles elles sont exposées ou lorsque leur valeur actuelle devient inférieure à leur valeur nominale.

C) Options comptables

IV. Informations complémentaires et estimations comptables

V. Autres informations

Concessions, brevets et marques
Des concessions, brevets et marques ont été activés :

Le solde non amorti de ces frais s'élève à 655 € à la clôture de l'exercice présenté.

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Annexe

Etat des immobilisations

	A l'ouverture	Entrées et virements	Sorties et virements	A la clôture
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concession, brevets et droits similaires	11 700			11 700
Fonds commercial, droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles	1 780 778	231 835	481 809	1 530 804
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations incorporelles	1 792 478	231 835	481 809	1 542 504
Terrains	61 614			61 614
Constructions				
Installations techniques	261 011			261 011
Autres immobilisations corporelles	56 869	663		57 532
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	379 493	663		380 156
Participations	124	1		125
Autres formes de participation				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Prêts		-167 268	-167 268	
Autres immobilisations financières	940			940
Total des immobilisations financières	1 064	-167 267	-167 268	1 065
Total général	2 173 035	65 231	314 541	1 923 725

Etat des amortissements sur immobilisations

	A l'ouverture	Dotations et transferts	Reprises et transferts	A la clôture
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concession, brevets et droits similaires	10 875	170		11 045
Fonds commercial, droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles	1 137 335	323 595	317 798	1 143 132
Total des immobilisations incorporelles	**1 148 210**	**323 765**	**317 798**	**1 154 176**
Terrains et constructions				
Installations techniques	196 618	21 202		217 820
Autres immobilisations corporelles	48 613	2 414		51 027
Total des immobilisations corporelles	**245 231**	**23 616**		**268 847**
Total général	**1 393 441**	**347 381**	**317 798**	**1 423 023**

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Annexe

Etat des créances et des dettes

Créances	Total	A 1 an au plus	De 2 à 5 ans	A plus de 5 ans
Capital souscrit non appelé				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières	940			940
Total des créances immobilisées	**940**			**940**
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	93 635	93 635		
Autres créances	311 311	311 311		
Capital souscrit appelé, non versé				
Total des autres créances	**404 947**	**404 947**		
Total général	**405 887**	**404 947**		**940**

Dettes	Total	A 1 an au plus	De 2 à 5 ans	A plus de 5 ans
Avances conditionnées				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Total des dettes financières				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 194	64 194		
Dettes fiscales et sociales	8 930	8 930		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	611 517	129 832	481 685	
Autres dettes	19 461	19 461		
Instruments de trésorerie				
Total des autres dettes	**704 102**	**222 417**	**481 685**	
Total général	**704 102**	**222 417**	**481 685**	

Comptes de rattachement - produits à recevoir	A l'ouverture	A la clôture
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Clients et comptes rattachés	88 461	56 739
Autres créances	11 628	
Valeurs mobilières de placement		
Trésorerie		
Instuments de trésorerie		
Total	**100 089**	**56 739**

Comptes de rattachement - charges à payer	A l'ouverture	A la clôture
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 118	30 698
Dettes fiscales et sociales	845	175
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Total	**33 963**	**30 873**

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Annexe

Comptes de régularisation - charges constatées d'avance	A l'ouverture	A la clôture
Exploitation	9 573	10 090
Financier		
Exceptionnel		
Total	**9 573**	**10 090**

Capital social	A l'ouverture	Créés	Remboursés	A la clôture	Non libérés	Nominal
Actions ordinaires	500			500		400,0000
Actions amorties						
Actions prioritaires						
Actions de préférence						
Actions ayant un effet dilutif						
Certificats d'investissement						
Actions propres						
Actions détenues par les salariés						

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL