Docusign Envelope ID: 3E9ED338-66B6-4BFD-81F3-0CAC31B7B11B



Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:
977BD1E1759B491...

SARL ABIONYSOS

États financiers

Exercice du 01/08/2023 au 31/08/2024

Vente de vins
333 LES ROCHETTES, CONCOURSON SUR LAYON 49700 DOUE EN ANJOU
SIREN : 515095180

bakertilly

Docusign Envelope ID: 3E9ED338-66B6-4BFD-81F3-0CAC31B7B11B

États financiers

Docusign Envelope ID: 3E9ED338-66B6-4BFD-81F3-0CAC31B7B11B

Bilan actif

	31/08/2024 (13 mois)			31/07/2023 (12 mois)
	Brut	**Amort. prov.**	**Net**	**Net**
Capital souscrit - non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	190,00	- 59,06	130,94	151,52
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	369 368,53	- 133 103,48	236 265,05	191 370,24
Autres immobilisations corporelles	46 730,09	- 22 559,30	24 170,79	26 620,32
Immobilisations corporelles en cours	2 815,28		2 815,28	2 815,28
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)	**419 103,90**	**- 155 721,84**	**263 382,06**	**220 957,36**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements	27 541,35		27 541,35	32 734,24
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	313 861,21		313 861,21	357 000,00
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)	66 413,04		66 413,04	88 747,41
Autres créances (3)	96 325,59		96 325,59	130 817,82
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Divers				
Disponibilités	61 036,62		61 036,62	8 691,11
Charges constatées d'avance (3)	4 898,00		4 898,00	5 469,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**570 075,81**		**570 075,81**	**623 459,58**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**989 179,71**	**- 155 721,84**	**833 457,87**	**844 416,94**

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

Docusign Envelope ID: 3E9ED338-66B6-4BFD-81F3-0CAC31B7B11B

Bilan passif

	31/08/2024 (13 mois)	31/07/2023 (12 mois)
	Total	**Total**
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	10 000,00	10 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	1 000,00	180,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	56 458,26	14 756,83
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	50 562,21	42 521,43
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**118 020,47**	**67 458,26**
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)	183 790,20	207 148,85
Emprunts et dettes financières diverses (3)	868,82	31,94
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	452 161,46	494 806,85
Dettes fiscales et sociales	31 064,59	61 566,04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	47 552,33	
Autres dettes		13 405,00
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	**715 437,40**	**776 958,68**
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	**833 457,87**	**844 416,94**

(1) Dont à moins d'un an	699 360,00	747 109,20
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	54 820,00	96 155,02
(3) Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: 3E9ED338-66B6-4BFD-81F3-0CAC31B7B11B

Annexe

Docusign Envelope ID: 3E9ED338-66B6-4BFD-81F3-0CAC31B7B11B

Faits caractéristiques

Aucun évènement postérieur à la clôture n'a été constaté.

L'exercice en cours a une durée de 13 mois.

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 : 10 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).

Docusign Envelope ID: 3E9ED338-66B6-4BFD-81F3-0CAC31B7B11B

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:

* Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 5 ans à 10 ans
* Autres immobilisations corporelles : de 3 ans à 10 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 stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

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...)

Docusign Envelope ID: 3E9ED338-66B6-4BFD-81F3-0CAC31B7B11B

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.

Docusign Envelope ID: 3E9ED338-66B6-4BFD-81F3-0CAC31B7B11B

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 immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**190,00**					**190,00**	
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles	190,00					190,00	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**341 295,93**		**92 503,79**		**14 885,82**	**418 913,90**	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels	295 489,92		88 043,61		14 165,00	369 368,53	
Installations générales agencements divers	36 770,75					36 770,75	
Matériel de transport	1 900,00		3 227,68			5 127,68	
Autres immobilisations corporelles	7 135,26		1 232,50		720,82	7 646,94	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières							
Total	**341 485,93**		**92 503,79**		**14 885,82**	**419 103,90**	

Amortissements

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**38,48**	**20,58**		**59,06**
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	38,48	20,58		59,06
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**120 490,09**	**47 522,46**	**12 349,77**	**155 662,78**
Terrains				
Constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels	104 119,68	40 612,75	11 628,95	133 103,48
Installations générales agencements divers	13 674,73	4 201,85		17 876,58
Matériel de transport	1 065,06	866,67		1 931,73
Autres immobilisations corporelles	1 630,62	1 841,19	720,82	2 750,99
Total	**120 528,57**	**47 543,04**	**12 349,77**	**155 721,84**

Docusign Envelope ID: 3E9ED338-66B6-4BFD-81F3-0CAC31B7B11B

Créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	**167 636,63**	**167 636,63**	
Créances clients et comptes rattachés	66 413,04	66 413,04	
Clients douteux ou litigieux			
Créances fiscales et sociales	**48 290,47**	**48 290,47**	
Groupes et associés (1)			
Débiteurs divers	46 908,30	46 908,30	
Charges constatées d'avance	4 898,00	4 898,00	
Total	**167 636,63**	**167 636,63**	

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

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Clients		1 904,12	- 1 904,12	- 100,00
Produits à recevoir - Divers	500,00		500,00	
Total	**500,00**	**1 904,12**	**- 1 404,12**	**- 73,74**

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	**184 659,02**	**168 581,62**	**16 077,40**	
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	183 790,20	167 712,80	16 077,40	
Emprunts et dettes financières divers	868,82	868,82		
DETTES FOURNISSEURS	**452 161,46**	**452 161,46**		
Fournisseurs et comptes rattachés	452 161,46	452 161,46		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**31 064,59**	**31 064,59**		
AUTRES DETTES	**47 552,33**	**47 552,33**		
Autres dettes				
Dettes sur immobilisations	47 552,33	47 552,33		
Produits constatés d'avance				
Total	**715 437,40**	**699 360,00**	**16 077,40**	

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : 868

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs	1 723,17	30 565,84	- 28 842,67	- 94,36
Charges à payer - Divers	5 890,75	21 204,00	- 15 313,25	- 72,22
Total	**7 613,92**	**51 769,84**	**- 44 155,92**	**- 85,29**

Docusign Envelope ID: 3E9ED338-66B6-4BFD-81F3-0CAC31B7B11B

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	4 898,00		
Total	**4 898,00**		