

Etats financiers au 31/12/2024

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

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 **3 105 363** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 890 022** euros et un total **charges** de **2 951 477** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-61 454** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Règles et Méthodes Comptables

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	214 613					214 613
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	214 613					214 613
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 415 296		21 645		16 236	1 420 705
	Instal., agencement, aménagement divers	70 250		3 291			73 541
	Matériel de transport	49 316					49 316
	Matériel de bureau, mobilier	50 632		5 238			55 870
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	185 000					185 000
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 770 494		30 175		16 236	1 784 433	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	11 000					11 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	49 898				15 153	34 745
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	60 898				15 153	45 745
TOTAL		2 046 004		30 175		31 389	2 044 790

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	31 381	886		32 267
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 381	886		32 267
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	950 271	90 003	443	1 039 832
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	20 849	7 288		28 137
	Matériel de transport	38 487	2 767		41 254
	Matériel de bureau, mobilier	44 532	4 309		48 841
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 054 140	104 367	443	1 158 064
TOTAL		1 085 520	105 253	443	1 190 331

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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 Agenct 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						

Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		800,00	100,0000	80 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		800,00	100,0000	80 000,00

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	80 000				80 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	8 000				8 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	174 940	29 089			204 029
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	29 089	(29 089)		(61 454)	(61 454)
Subventions d'investissement	95 661			(16 409)	79 253
Provisions réglementées					
TOTAL	387 690			(77 863)	309 827

Date de l'assemblée générale	
Dividendes attribués	
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	387 690
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	387 690
² Dont 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	(77 863)

Stocks et En-cours

	31/12/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	478 036	563 724		85 688
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	478 036	563 724		85 688
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	34 745	34 745	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	923 854	923 854	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 051	1 051	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	7 864	7 864	
	Taxes sur la valeur ajoutée	98 406	98 406	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	622 951	622 951	
	Débiteurs divers	108 569	108 569	
	Charges constatées d'avances	10 121	10 121	
TOTAL DES CREANCES		1 807 560	1 807 560	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	259 168	259 168		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	690 766	232 543	458 223	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	912 381	912 381		
	Personnel et comptes rattachés	51 035	51 035		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 356	65 356		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	297 497	297 497		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 950	7 950		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 093	20 093		
	Groupe et associés (2)	277 385	277 385		
	Autres dettes	175 063	175 063		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	38 840	38 840		
TOTAL DES DETTES		2 795 536	2 337 312	458 223	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		228 603			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		644			

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		194 064
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 414
INT COURUS/EMPRUNTS	348	
INT. COUR. S/CPT COURANT BANCA	3 066	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		128 754
FOURN FACTURES NON PARVENUES.	128 754	
Dettes fiscales et sociales		56 416
PROVISION CONGES A PAYER	36 638	
PROVISION RTT	4 320	
CHARGES SOCIALES SUR CP	12 438	
CHARGES SOCIALES S/ RTT	1 348	
ETAT - TVS A PAYER	733	
ETAT - CVAE A PAYER	938	
Autres dettes		5 480
CLIENTS RRR A ACCORDER	5 480	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			10 121
CCA EXPLOITATION		10 121	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			10 121

--

Désignation de l'entreprise : SARL MA ' S DEL VIN			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 2 Boulevard JACQUES ALBERT 66200 ELNE			Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 7 5 3 1 2 9 1 3 9 0 0 0 1 4			Néant ☐ *						
			Exercice N, clos le, 31122024						
			N-1 31122023						
			Brut 1						
			Amortissements, provisions 2						
			Net 3						
			Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)			AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
		Frais de développement *	CX	CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	34 613	32 267	2 346	3 232	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	180 000		180 000	180 000	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO					
		Constructions	AP	AQ					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 420 705	1 039 832	380 874	465 025	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	178 727	118 232	60 495	66 330	
		Immobilisations en cours	AV	AW	185 000		185 000	185 000	
		Avances et acomptes	AX	AY					
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
			Autres participations	CU	CV	11 000		11 000	11 000
			Créances rattachées à des participations	BB	BC				
			Autres titres immobilisés	BD	BE				
		Prêts	BF	BG					
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	34 745		34 745	49 898	
TOTAL (II)		BJ	BK	2 044 790	1 190 331	854 459	960 484		
ACTIF CIRCULANT		STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
	En cours de production de biens		BN	BO					
	En cours de production de services		BP	BQ					
	Produits intermédiaires et finis		BR	BS					
	Marchandises		BT	BU	478 036		478 036	563 724	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW					
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	923 854		923 854	683 392	
		Autres créances (3)	BZ	CA	838 841		838 841	654 021	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE					
Disponibilités		CF	CG	52		52	7 076		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	10 121		10 121	9 667		
	TOTAL (III)		CJ	CK	2 250 904		2 250 904	1 917 881	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN							
	TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	4 295 694	1 190 331	3 105 363	2 878 365	
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	34 745	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise SARL MA ' S DEL VIN			Néant ☐ *			
			Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :80 000.....)		DA	80 000	80 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB			
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)		DC			
	Réserve légale (3)		DD	8 000	8 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE			
	Réserves réglementées (3)* (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	204 029	174 940	
	Report à nouveau		DH			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	(61 454)	29 089	
	Subventions d'investissement		DJ	79 253	95 661	
	Provisions réglementées *		DK			
	TO TAL (I)		DL	309 827	387 690	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
Avances conditionnées		DN				
TO TAL (II)		DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP			
	Provisions pour charges		DQ			
	TO TAL (III)		DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS			
	Autres emprunts obligataires		DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	949 934	1 162 870	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	277 385	38 329	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	912 381	752 005	
	Dettes fiscales et sociales		DY	421 839	251 824	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	20 093	21 806	
	Autres dettes		EA	175 063	263 840	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	38 840		
TO TAL (IV)		EC	2 795 536	2 490 675		
Ecart de conversion passif * (V)		ED				
TO TAL GENERAL (I à V)		EE	3 105 363	2 878 365		
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
			1D			
			1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 337 312	1 810 512	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	259 168	242 785		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

MA'S DEL VIN

Société à Responsabilité Limitée au capital de 80.000 Euros

Siège Social : 66200 ELNE

2 Boulevard Jacques Albert

753 129 139 R.C.S. Perpignan

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLÉE

DU 06 JUIN 2025

ET RÉOLUTION VOTÉE

1°) Proposition d'affectation du résultat (perte de -61.454 Euros)

- en totalité par imputation sur le compte Autres réserves
soit - 61.454 Euros

2°) Résolution votée

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024, soit une perte de – 61.454 Euros de la manière suivante :

- en totalité par imputation sur le compte Autres réserves
soit - 61.454 Euros

Etant précisé qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL PAR LE GÉRANT

Didier RODRIGUEZ