Docusign Envelope ID: 2F296A28-7B4E-4B52-B43B-F1FFD6D8A9EB



Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:
977BD1E1759B491...

SARL ABIONYSOS

États financiers

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Vente de vins

333 LIEU DIT LES ROCHETTES, CONCOURSON SUR LAYON 49700 DOUE EN ANJOU

SIREN : 515095180

bakertilly

États financiers

Docusign Envelope ID: 2F296A28-7B4E-4B52-B43B-F1FFD6D8A9EB

Bilan actif

	31/08/2025 (12 mois)			31/08/2024 (13 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	- 78,06	111,94	130,94
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	456 644,27	- 177 058,65	279 585,62	236 265,05
Autres immobilisations corporelles	53 812,81	- 28 791,72	25 021,09	24 170,79
Immobilisations corporelles en cours				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)	**510 647,08**	**- 205 928,43**	**304 718,65**	**263 382,06**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements	49 588,20		49 588,20	27 541,35
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	322 783,60		322 783,60	313 861,21
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)	13 550,40		13 550,40	66 413,04
Autres créances (3)	85 377,62		85 377,62	96 325,59
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Divers				
Disponibilités	44 958,93		44 958,93	61 036,62
Charges constatées d'avance (3)	7 228,08		7 228,08	4 898,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**523 486,83**		**523 486,83**	**570 075,81**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 034 133,91**	**- 205 928,43**	**828 205,48**	**833 457,87**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Part à plus d'un an				

Docusign Envelope ID: 2F296A28-7B4E-4B52-B43B-F1FFD6D8A9EB

Bilan passif

	31/08/2025 (12 mois) Total	31/08/2024 (13 mois) 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	1 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	107 020,47	56 458,26
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	- 10 457,90	50 562,21
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**107 562,57**	**118 020,47**
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)	187 186,52	183 790,20
Emprunts et dettes financières diverses (3)	272,57	868,82
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	508 172,69	452 161,46
Dettes fiscales et sociales	20 212,33	31 064,59
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 798,80	47 552,33
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	**720 642,91**	**715 437,40**
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	**828 205,48**	**833 457,87**
(1) Dont à moins d'un an	652 814,39	715 437,40
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	44 615,35	54 820,00
(3) Dont emprunts participatifs		

Annexe

Docusign Envelope ID: 2F296A28-7B4E-4B52-B43B-F1FFD6D8A9EB

Faits caractéristiques

Eléments significatifs

L'exercice N-1 avait 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. À 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: 2F296A28-7B4E-4B52-B43B-F1FFD6D8A9EB

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À 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: 2F296A28-7B4E-4B52-B43B-F1FFD6D8A9EB

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.

Emprunts

Les primes de remboursement sont amorties sur la durée de vie des emprunts.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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: 2F296A28-7B4E-4B52-B43B-F1FFD6D8A9EB

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	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	**418 913,90**		**95 590,96**	**2 815,28**	**1 232,50**	**510 457,08**	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels	369 368,53		87 275,74			456 644,27	
Installations générales agencements divers	36 770,75		2 815,28			39 586,03	
Matériel de transport	5 127,68					5 127,68	
Autres immobilisations corporelles	7 646,94		5 499,94	2 815,28	1 232,50	9 099,10	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières							
Total	**419 103,90**		**95 590,96**	**2 815,28**	**1 232,50**	**510 647,08**	

Tableau de flux des immobilisations

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
VENTILATION DES AUGMENTATIONS		**95 590,96**		**95 590,96**
Réévaluations				
Acquisitions		95 590,96		95 590,96
Apports				
Créations				
Virements de l'actif circulant				
Virements de poste à poste				
Total des augmentations		**95 590,96**		**95 590,96**
VENTILATION DES DIMINUTIONS		**4 047,78**		**4 047,78**
Virements de poste à poste		2 815,28		2 815,28
Cessions		1 232,50		1 232,50
Mises hors service				
Scissions				
Virements vers l'actif circulant				
Total des diminutions		**4 047,78**		**4 047,78**

Docusign Envelope ID: 2F296A28-7B4E-4B52-B43B-F1FFD6D8A9EB

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**59,06**	**19,00**		**78,06**
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	59,06	19,00		78,06
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**155 662,78**	**51 343,63**	**1 156,04**	**205 850,37**
Terrains				
Constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels	133 103,48	43 955,17		177 058,65
Installations générales agencements divers	17 876,58	4 160,16		22 036,74
Matériel de transport	1 931,73	1 186,92		3 118,65
Autres immobilisations corporelles	2 750,99	2 041,38	1 156,04	3 636,33
Total	**155 721,84**	**51 362,63**	**1 156,04**	**205 928,43**

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI :

Docusign Envelope ID: 2F296A28-7B4E-4B52-B43B-F1FFD6D8A9EB

Actif circulant

Le total des créances à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des 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	**106 156,10**	**106 156,10**	
Créances clients et comptes rattachés	13 550,40	13 550,40	
Clients douteux ou litigieux			
Créances fiscales et sociales	58 649,32	58 649,32	
Groupes et associés (1)	4 800,00	4 800,00	
Débiteurs divers	21 928,30	21 928,30	
Charges constatées d'avance	7 228,08	7 228,08	
Total	**106 156,10**	**106 156,10**	

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

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Produits à recevoir - Divers		500,00	- 500,00	- 100,00
4687 - PRODUITS À RECEVOIR		*500,00*	*- 500,00*	*- 100,00*
Total		**500,00**	**- 500,00**	**- 100,00**

Docusign Envelope ID: 2F296A28-7B4E-4B52-B43B-F1FFD6D8A9EB

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 € décomposé en 50 titres d'une valeur nominale de 200 €.

Affectation du résultat

	Origines	Affectations
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui déclaré		
Résultat de l'exercice précédent celui déclaré	50 562,21	
Prélèvement sur les réserves		
Affectations aux réserves légales		
Affectations aux autres réserves		50 562,21
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
Total	**50 562,21**	**50 562,21**

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentations	Diminutions	Montant à la clôture de l'exercice
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					1 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves	56 458,26	50 562,21				107 020,47
Report à nouveau						
Autres répartitions						
Distribution de Dividendes sur l'affectation du résultat						
Résultat de l'exercice précédent restant à affecter						
Résultat de l'exercice	50 562,21	- 50 562,21			10 457,90	- 10 457,90
Situation nette	**118 020,47**				**10 457,90**	**107 562,57**
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Total des capitaux propres	**118 020,47**				**10 457,90**	**107 562,57**

Docusign Envelope ID: 2F296A28-7B4E-4B52-B43B-F1FFD6D8A9EB

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des 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	**187 459,09**	**119 630,57**	**67 828,60**	
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	187 186,52	119 358,00	67 828,60	
Emprunts et dettes financières divers	272,57	272,57		
DETTES FOURNISSEURS	**508 172,69**	**508 172,69**		
Fournisseurs et comptes rattachés	508 172,69	508 172,69		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**20 212,33**	**20 212,33**		
AUTRES DETTES	**4 798,80**	**4 798,80**		
Autres dettes				
Dettes sur immobilisations	4 798,80	4 798,80		
Produits constatés d'avance				
Total	**720 642,91**	**652 814,39**	**67 828,60**	

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : 272

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs	1 689,49	1 723,17	- 33,68	- 1,95
4081 - FOURNISSEURS-FACT NON PARVENUE	*1 689,49*	*1 723,17*	*- 33,68*	*- 1,95*
Charges à payer - Divers	7 695,50	5 890,75	1 804,75	30,64
4282 - DETTES PROVIS.PR CONGES A PAYE	*5 494,00*	*3 881,00*	*1 613,00*	*41,56*
4382 - CHARGES SOCIALES S/CONGES PAYE	*1 020,00*	*520,00*	*500,00*	*96,15*
4486 - ETAT-AUTRES CHARGES A PAYER	*320,00*	*315,00*	*5,00*	*1,59*
5198 - INTÉRÊTS COURUS SUR CONCOURS BANCAIRES COURANTS	*861,50*	*1 174,75*	*- 313,25*	*- 26,67*
Total	**9 384,99**	**7 613,92**	**1 771,07**	**23,26**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	7 228,08		
486 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	*7 228,08*		
Total	**7 228,08**		

Docusign Envelope ID: 2F296A28-7B4E-4B52-B43B-F1FFD6D8A9EB

Notes relatives au compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Charges exceptionnelles de gestion	113,00	4 903,00	- 4 790,00	- 97,70
Produits exceptionnels de gestion		13 405,00	- 13 405,00	- 100,00
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	**- 113,00**	**8 502,00**	**- 8 615,00**	**- 101,33**
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	76,46	2 536,05	- 2 459,59	- 96,99
Produits de cession d'éléments d'actifs		8 300,00	- 8 300,00	- 100,00
Quote-part de subvention				
Autres charges en capital				
Autres produits en capital				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital	**- 76,46**	**5 763,95**	**- 5 840,41**	**- 101,33**
Dotation aux amortissements except.		154,84	- 154,84	- 100,00
Reprises d'amortissements except.				
Transferts de charges				
Dot. et rep. exceptionnelles		**- 154,84**	**154,84**	**- 100,00**
Total résultat exceptionnel	**- 189,46**	**14 111,11**	**- 14 300,57**	**- 101,34**

Docusign Envelope ID: 2F296A28-7B4E-4B52-B43B-F1FFD6D8A9EB

Autres informations

Effectifs

Effectif moyen du personnel : 4 personnes.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier	184 721,43
Engagements de crédit-bail immobilier	
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	
Total	**184 721,43**

Docusign Envelope ID: 2F296A28-7B4E-4B52-B43B-F1FFD6D8A9EB

ABIONYSOS
Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 euros
Siège social : 333 Lieudit "Les Rochettes" CONCOURSON-SUR-LAYON
49700 DOUÉ EN ANJOU
515 095 180 RCS ANGERS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
EN DATE DU 05 FEVRIER 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2025

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à -10 457,90 euros en totalité au compte **« autres réserves »**.

Certifié conforme
La Gérance

DocuSigned by:
977BD1E1759B491...