

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, 31122025		N-1 31122024			
			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	33 153	1 460	2 346
		Fonds commercial	AH	AI	180 000		180 000	180 000
		Autres immobilisations incorporelles (1)	AJ	AK				
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 463 628	1 125 070	338 558	380 874
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	179 953	131 105	48 848	60 495
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV	AW	185 000		185 000	185 000
		Participations	CS	CT	11 000		11 000	11 000
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU	CV				
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
		Prêts	BF	BG				
Autres immobilisations financières *		BH	BI	28 227		28 227	34 745	
TO TAL (II)		BJ		BK	2 082 420	1 289 327	793 093	854 459
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	356 952		356 952	478 036
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	400		400	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	1 020 430	721	1 019 709	923 854
		Autres créances (3)	BZ	CA	808 302		808 302	838 841
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	3 603		3 603	52	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	7 328		7 328	10 121	
	TO TAL (III)	CJ	CK	2 197 014	721	2 196 294	2 250 904	
	Frais d'émission d'emprunt (IV)	CW						
	Primes de remboursement des emprunts (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif et différences d'évaluation * (VI)	CN						
TO TAL GENERAL (I à VI)		CO		IA	4 279 435	1 290 048	2 989 387	3 105 363
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	28 227	(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	142 574	204 029
	Report à nouveau		DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	36 725	(61 454)
	Subventions d'investissement		DJ	63 511	79 253
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	330 810	309 827
	Autres fonds propres	Produit 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 (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	807 286	949 934
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	359 850	277 385
	Instruments financiers à terme		D1		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	855 930	912 381
	Dettes fiscales et sociales		DY	477 608	421 839
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	34 561	20 093
	Autres dettes		EA	123 342	175 063
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB		38 840
TOTAL (IV)		EC	2 658 576	2 795 536	
Ecart de conversion passif et différences d'évaluation* (V)		ED			
TOTAL GENERAL (I à V)		EE	2 989 387	3 105 363	
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	2 464 949	2 337 312
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	250 506	259 168	

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 **2 989 387** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 752 672** euros et un total **charges** de **2 715 947** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **36 725** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

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

Règlement ANC 2022-06

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions, créations, apport, et virements de poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mise hors srvc	
Règlement ANC 2022-06							
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Autres immobilisations incorporelles	214 613					214 613
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	214 613					214 613
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 420 705		42 922			1 463 628
	Instal., agencement, aménagement divers	73 541					73 541
	Matériel de transport	49 316					49 316
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	55 870		1 226			57 096
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	185 000		20 411		20 411	185 000
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 784 433		64 560		20 411	1 828 581
FINANCIERES	Participations	11 000					11 000
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	34 745		192 485		199 003	28 227
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	45 745		192 485		199 003	39 227
TOTAL		2 044 790		257 045		219 415	2 082 420

Amortissements

Règlement ANC 2022-06

	Durée ou taux	Mode d'amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
				Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Fonds commercial					
	Autres immobilisations incorporelles		32 267	886		33 153
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		32 267	886		33 153
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels		1 039 832	85 238		1 125 070
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		28 137	6 716		34 853
	Matériel de transport		41 254	2 767		44 021
	Matériel de bureau, mobilier		48 841	3 390		52 232
	Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 158 064	98 111		1 256 175
TOTAL			1 190 331	98 997		1 289 327

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements 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							
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

		31/12/2025	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

Règlement ANC 2022-06

	Capitaux propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2025
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	204 029	(61 454)			142 574
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	(61 454)	61 454		36 725	36 725
Subventions d'investissement	79 253			(15 742)	63 511
Provisions réglementées					
TOTAL	309 827			20 983	330 810

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-1 309 827

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 309 827

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 20 983

Stocks et En-cours

	31/12/2025	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Matières premières et autres approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
En-cours de production				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL II				
Produits				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				
Marchandises				
Marchandises	356 952	478 036		121 084
TOTAL DES STOCKS ET EN-COURS	356 952	478 036		121 084

Créances et Dettes

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
Règlement ANC 2022-06				
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	28 227	28 227	
	Clients douteux ou litigieux	865	865	
	Autres créances clients	1 019 565	1 019 565	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	100	100	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	64 383	64 383	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	702 867	702 867	
	Débiteurs divers	40 952	40 952	
	Charges constatées d'avance	7 328	7 328	
TOTAL DES CREANCES		1 864 286	1 864 286	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	250 506	250 506		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	556 780	363 152	193 627	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	855 930	855 930		
	Personnel et comptes rattachés	58 482	58 482		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 971	52 971		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	169 243	169 243		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	196 912	196 912		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 561	34 561		
	Groupe et associés	359 850	359 850		
	Autres dettes	123 342	123 342		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 658 576	2 464 949	193 627	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		79 484			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		369			

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		208 908
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 392
INTERETS COURUS S/ EMPRUNTS	168	
ASSURANCES COURUS S/ EMPRUNTS	91	
INT. COUR. S/CPT COURANT BANCA	3 132	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 081
FOURN FACTURES NON PARVENUES.	9 081	
Dettes fiscales et sociales		190 956
PROVISION CONGES A PAYER	38 855	
PROVISION RTT	5 214	
CHARGES SOCIALES SUR CP	13 629	
CHARGES SOCIALES S/ RTT	1 628	
IJSS	191	
ETAT - TVS A PAYER	983	
ETAT - CVAE A PAYER	713	
ETAT - CCSF URSSAF TVA	129 743	
Autres dettes		5 480
CLIENTS RRR A ACCORDER	5 480	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			7 328
CCA EXPLOITATION		7 328	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			7 328

Mission de présentation des comptes voir attestation de l'Expert-comptable

MA'S DEL VIN

Société à Responsabilité Limitée

Capital : 80 000 Euros

Siège : 66200 ELNE

2 Boulevard Jacques Albert

753 129 139 R.C.S. Perpignan

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLÉE

DU 15 JUIN 2026

ET RÉOLUTION VOTÉE

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025, soit un bénéfice de 36 725 Euros, de la manière suivante :

- en totalité au compte Autres réserves, soit ... 36 725 Euros

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

ADOPTION

L'assemblée générale des associés a adopté cette résolution suivant décision en date du 15 juin 2026.

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL PAR LE GÉRANT

Didier RODRIGUEZ