Docusign Envelope ID: 420B771D-6624-8359-83A6-1083C15A489C

Comptes annuels 31 05 2025

Exercice du 28/11/2024 au 31/05/2025

ABAYTA

120 RUE DU PARC DES SPORTS
73150 VAL-D'ISERE

SIREN : 937.951.317

Forme juridique : SAS

N° TVA : FR72937951317

Pour copie certifié conforme,
Le Président

Signé par :
Nicolas Spielmann
6866F8B7832D431...

ACEFI CL

SAS au capital de 300000 Euros - SIREN : 350044392
7 rue Mariotte, 75017 PARIS
Tél : +33(0) 7 82 68 42 00 - acl-audit.eu

Sommaire

Attestation de présentation des comptes 3

Bilan 4

Bilan actif 5

Bilan passif 6

Compte de résultat 7

Compte de résultat 8

Annexe 10

Préambule 11

Principes et méthodes comptables 12

Postes du bilan et du compte de résultat 16

Informations relatives à l'effectif 21

Bilan

Bilan actif

Postes	Brut 2024-2025	Amort. & dépréc.	Net 2024-2025
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ (I)			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et développement			
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles	44 607	3 433	41 174
Immobilisations corporelles en cours	99 687		99 687
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	203 202		203 202
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	**347 496**	**3 433**	**344 062**
STOCKS ET EN-COURS			
Matières premières et autres approvisionnements	66 650		66 650
En-cours de production			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
CRÉANCES			
Créances clients et comptes rattachés	13 276		13 276
Autres créances	176 585		176 585
Capital souscrit - appelé, non versé			
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT			
Actions propres			
Autres titres et instruments de trésorerie			
DISPONIBILITÉS ET CHARGES			
Disponibilités	2 253		2 253
Charges constatées d'avance	133		133
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**258 897**		**258 897**
FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (IV)			
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (V)			
ÉCARTS DE CONVERSION - ACTIF (VI)			
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**606 392**	**3 433**	**602 959**

Bilan passif

Postes	Net 2024-2025
Capital	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	
Écarts de réévaluation	
Écarts d'équivalence	
RÉSERVES	
Réserve légale	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Réserves indisponibles	
Autres réserves	
Report à nouveau	
Résultat de l'exercice	-52 572
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**-42 572**
Produit des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
TOTAL PROVISIONS (II)	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 476
Emprunts et dettes financières diverses	12 464
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	389 709
Dettes fiscales et sociales	146 132
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	95 000
Autres dettes	750
Produits constatés d'avance	
TOTAL DETTES (III)	**645 531**
ÉCARTS DE CONVERSION - PASSIF (IV)	
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	**602 959**

Docusign Envelope ID: 420B771D-6624-8359-83A6-1083C15A489C

Comptes annuels 2024-2025

Exercice du 28/11/2024 au 31/05/2025

ABAYTA

120 RUE DU PARC DES SPORTS
73150 VAL-D'ISERE

SIREN : 937.951.317

Forme juridique : SAS

N° TVA : FR72937951317

Docusign Envelope ID: 420B771D-6624-8359-83A6-1083C15A489C

Sommaire

Annexe 3

Préambule 4

Principes et méthodes comptables 5

Postes du bilan et du compte de résultat 7

Informations relatives à l'effectif 10

Docusign Envelope ID: 420B771D-6624-8359-83A6-1083C15A489C

Annexe

Docusign Envelope ID: 420B771D-6624-8359-83A6-1083C15A489C

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/05/2025** a une durée de **7** mois.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **602 959,05 €**.
Le résultat net comptable est **une perte** de **-52 572,03 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Événements significatifs

Autres informations significatives

La société clôture son premier exercice fiscal, débutant le 28/11/2024 et clôturant le 31/05/2025.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.
Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.
Cas des disponibilités en devise :
Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice.
Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles		44 469		44 607
Immobilisations corporelles en cours		8 208		99 687
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières		9 202		203 202

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres		3 433		3 433
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	203 202	203 202		
Clients douteux				
Autres créances clients	13 276	13 276		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	141 042	141 042		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	108 416	108 416		
Charges constatées d'avance	133	133		
TOTAL	**466 069**	**466 069**		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	133	
TOTAL	**133**	

Informations relatives au passif

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Montant à la clôture de l'exercice
Capital		10 000			10 000
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale					
Autres réserves					
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice			52 572		-52 572
TOTAL		**10 000**	**52 572**		**-42 572**

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de crédit	1 476	1 476		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	389 709	389 709		
Personnel et comptes rattachés	30 365	30 365		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	52 799	52 799		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	134 070	134 070		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 771	1 771		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	95 000	95 000		
Groupe et associés	12 464	12 464		
Autres dettes	750	750		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**718 405**	**718 405**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	12 464			

ABAYTA
Société par actions simplifiée au capital de 10 000,00 €
Siège social : 120 Rue du Parc des Sports
73150 VAL-D'ISERE

937 951 317 R.C.S. CHAMBERY

_____

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 30 JUIN 2025

(…)

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale décide d'imputer la perte de l'exercice clos le 31 mai 2025 dont le montant s'élève à -52 572,03 € en totalité au poste de report à nouveau.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée générale prend acte, s'agissant du premier exercice social de la société, qu'il n'a pas été distribué de dividendes depuis la constitution de la société.

Cette résolution est adoptée.

(…)

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME PAR LA PRESIDENTE

Signé par :
Nicolas Spielmann
6866F8B7832D431...