

# VIALIFE SA

## Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 mars 2025



Société de Commissariat aux comptes (Compagnie Régionale de Paris) SARL au capital de 2.000 euros – RCS  
de Paris B484 182 969 - Siret : 484 182 969 00028  
Siège social : 32, rue de Londres – 75009 PARIS  
Tél : 01.53.20.84.94 – Fax : 01.53.20.84.95

**F2P AUDIT & CONSEIL**

SIEGE SOCIAL: 32 RUE DE LONDRES - 75009 PARIS

TEL : +33 (0) 1 53 20 84 97 - FAX : +33 (0) 1 53 20 84 95

# **VIALIFE SA**

Siège Social : 7, impasse Marie Blanche 75018 Paris  
Société par Actions au capital de 228 000 euros  
R.C.S. PARIS 415 280 627

## **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels**

Comptes Annuels – Exercice clos le 31 mars 2025

VIALIFE SA

Comptes Annuels  
Exercice clos le

31 mars 2025

## Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Aux actionnaires,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SA VIALIFE relatifs à l'exercice clos le 31/03/2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SA VIALIFE à la fin de cet exercice.

### Fondement de l'opinion

#### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> avril 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations

**VIALIFE SA**

*Comptes Annuels*

*Exercice clos le*

*31 mars 2025*

les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur :

- le caractère approprié des principes comptables appliqués ;
- le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour l'évaluation des produits en-cours et des produits constatés d'avance : conformité des revenus avec les temps passés sur l'exercice ;
- la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

### **Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires**

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

En application de la loi nous vous signalons que :

- les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

### **Rapport sur le gouvernement d'entreprise**

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le

**VIALIFE SA**

*Comptes Annuels*

*Exercice clos le*

*31 mars 2025*

contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la SA VIALIFE à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

**VIALIFE SA**

*Comptes Annuels*

*Exercice clos le*

*31 mars 2025*

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 29 juillet 2025

Le Commissaire aux Comptes

**F2P AUDIT &  
CONSEIL**

---

FABIENNE PICARD

---



## **SA VIALIFE**

Presse en ligne

7 Impasse Marie Blanche

75018 PARIS 18

## **ÉTATS FINANCIERS**

**31 mars 2025**

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

---

**Laval**  
9 place des 7 et 15 juin 1944  
53000 Laval  
Tél : 02 43 02 90 00

**Le Mans**  
49 avenue Frédéric Auguste Bartholdi  
72000 LE MANS  
Tél : 02 43 02 90 00

**Paris**  
26 rue Cambacérés  
75008 PARIS  
Tel : 02 43 02 90 00

RSM FRANCE OUEST - Société Anonyme au capital de 549 400 € - 392 097 226 RCS Laval - TVA intracommunautaire FR 44 392 097 226  
Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région des Pays de Loire - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Angers  
Siège social : 9, place des 7 et 15 Juin 1944 - 53 000 LAVAL

Audit | Commissariat aux comptes | Expertise comptable & Conseil

## ● Sommaire

Compte rendu des travaux de l'expert-comptable	1
COMPTES ANNUELS	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
Règles et méthodes comptables	7
Immobilisations	9
Amortissements	10
Fonds commercial	11
Provisions	12
Créances et dettes	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Charges constatées d'avance	16
Capital social	17
Ventilation du chiffre d'affaires	18
Filiales et participations	19
Ventilation de l'Impôt sur les bénéfiques	20
Effectif moyen	21
Autres informations	22
DETAIL DES COMPTES	23
Détail de l'actif	24
Détail du passif	26
Détail du compte de résultat	28
GESTION	32
Soldes intermédiaires de gestion	33
Tableau des emplois et ressources	34
Tableau de financement	35
ETATS FISCAUX	36
BIC-RN 2058A - Résultat fiscal	37
BIC-RN 2058B - Suivi des déficits	38
BIC-RN 2058C - Renseignements divers	39

- Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entité :

**SA VIALIFE**  
**Pour l'exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025**

et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>4 199 533 euros</b>
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>4 434 359 euros</b>
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>95 231 euros</b>

Fait à LAVAL, le 03/07/2025

Pour CIFRALEX

Antoine BUTROT  
Expert Comptable Diplômé  
Associé

# COMPTES ANNUELS

## ● Bilan Actif

		31/03/2025			31/03/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé ( I )					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	210 691	209 870	821	1 944
	Fonds commercial (1)	20 810		20 810	20 810
	Autres immobilisations incorporelles	1 548 888	1 508 453	40 435	31 552
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	501 894		501 894	501 894
	Constructions	1 388 129	517 109	871 020	943 460
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	768 970	608 328	160 642	47 311
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	18 755	18 268	487	487	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15		
Prêts					
Autres immobilisations financières	20 123		20 123	24 497	
<b>TOTAL ( II )</b>		<b>4 478 275</b>	<b>2 862 028</b>	<b>1 616 247</b>	<b>1 571 955</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	468 353		468 353	621 265
	Autres créances	378 886		378 886	316 443
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	60 916		60 916	60 916	
<b>DISPONIBILITES</b>	1 544 335		1 544 335	1 923 128	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	130 797		130 797	145 182
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>2 583 286</b>		<b>2 583 286</b>	<b>3 066 934</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
Primes de remboursement des obligations ( V )					
Ecart de conversion actif ( VI )					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>7 061 561</b>	<b>2 862 028</b>	<b>4 199 533</b>	<b>4 638 890</b>
(1) dont droit au bail				7 500	7 500
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

## ● Bilan Passif

		31/03/2025	31/03/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	228 000	228 000
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	22 800	22 800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	168 405	223 246
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>95 231</b>	<b>341 081</b>
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>514 435</b>	<b>815 127</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	590 495	749 612
	Emprunts et dettes financières divers	2 849	1 483
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 823 386	2 721 611
	Dettes fiscales et sociales	253 300	344 199
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	8 418	6 858	
Produits constatés d'avance (1)	6 650		
<b>Total des dettes</b>	<b>3 685 098</b>	<b>3 823 763</b>	
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>4 199 533</b>	<b>4 638 890</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	95 230,77	341 080,56	
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 250 839	3 199 868	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	8 501	5 965	

## ● Compte de résultat

				31/03/2025	31/03/2024
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 434 359		4 434 359	4 526 116
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>4 434 359</b>		<b>4 434 359</b>	<b>4 526 116</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			22 500	10 500
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			7 095	23 000
Autres produits			20 898	32 166	
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>4 484 852</b>	<b>4 591 782</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 999 850	2 794 131
	Impôts, taxes et versements assimilés			42 034	47 660
	Salaires et traitements			902 092	891 448
	Charges sociales du personnel			356 325	346 309
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			138 669	149 451
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			3 154	3 964	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>4 442 123</b>	<b>4 232 962</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>42 728</b>	<b>358 820</b>

## ● Compte de résultat

		31/03/2025	31/03/2024
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>42 728</b>	<b>358 820</b>
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 101	3 429
<b>Total des produits financiers</b>		<b>3 101</b>	<b>3 429</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	11 409 92	10 871 289
<b>Total des charges financières</b>		<b>11 501</b>	<b>11 160</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(8 400)</b>	<b>(7 730)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>34 329</b>	<b>351 089</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	5 051	735 920
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>5 051</b>	<b>1 654</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	615 5 051	3 233 586
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>5 666</b>	<b>3 818</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(615)</b>	<b>(2 164)</b>
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(61 517)	7 845
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>4 493 004</b>	<b>4 596 866</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>4 397 773</b>	<b>4 255 785</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>95 231</b>	<b>341 081</b>

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
(3) dont produits concernant les entreprises liées  
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

## ● Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG), modifié et complété depuis son homologation par des règlements ultérieurs.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice considéré débute le 01/04/2024 et finit le 31/03/2025.  
Il a une durée de 12 mois.

### **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.  
Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée probable d'utilisation, suivant le mode linéaire :

- Logiciels, licences	1 à 5 ans
- Dépenses de front office	3 à 5 ans
- Dépenses de back office	3 à 5 ans
- Dépenses d'application	3 à 5 ans

### **Fonds commercial**

Le fonds commercial ayant une durée d'utilisation non limitée, il n'est pas amortissable. L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

### **Immobilisations corporelles**

#### Modes et méthodes d'évaluation

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.

#### Méthodes de calcul des amortissements

Le mode d'amortissement linéaire est considéré comme le plus proche, dans les conditions techniques actuelles, de l'amortissement économique réel.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les principales durées sont les suivantes :

. Constructions	15 à 25 ans
. Matériel de transport	3 à 5 ans
. Mobilier, matériel de bureau informatique	3 à 8 ans
. Installations, agencements, aménagements divers	8 ans

## ● Règles et méthodes comptables

### Dépréciations d'immobilisations

Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

### Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, celui-ci s'entendant par le montant des sommes versées.

Une dépréciation est constatée si leur valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable.

### Créances - Dettes

Les créances et dettes figurent au bilan pour les montants de liquidité qui seront reçus ou versés lors de leur règlement.

Une provision pour dépréciation des créances est calculée sur la base de l'analyse du caractère recouvrable des créances effectuée à la date d'arrêté des comptes.

### Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont déterminées en application du règlement ANC n°2014-03. De ce fait, seuls les risques identifiés et rendus probables par un évènement en cours à la clôture sont provisionnés. La politique de la société en matière de provisions sur litiges et contentieux consiste à apprécier à la clôture de chaque exercice les risques financiers de chaque litige et les probabilités de réalisation qui lui sont associées.

## ● Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2025
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 738 244		42 145			1 780 389
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 738 244</b>		<b>42 145</b>			<b>1 780 389</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	501 894					501 894
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	1 388 129					1 388 129
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	457 830		58 769			516 599
Matériel de transport	60 275		82 250			142 525
Matériel de bureau, mobilier	105 690		4 156			109 846
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 513 818</b>		<b>145 175</b>			<b>2 658 993</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	18 755					18 755
Autres titres immobilisés			15			15
Prêts et autres immobilisations financières	24 497		676		5 051	20 123
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>43 252</b>		<b>691</b>		<b>5 051</b>	<b>38 893</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4 295 314</b>		<b>188 011</b>		<b>5 051</b>	<b>4 478 275</b>

## ● Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2025
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	1 683 938	34 385		1 718 323
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 683 938</b>	<b>34 385</b>		<b>1 718 323</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	444 669	72 440		517 109
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	433 076	11 359		444 436
Matériel de transport	50 072	13 708		63 780
Matériel de bureau, mobilier	93 336	6 776		100 112
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 021 153</b>	<b>104 284</b>		<b>1 125 437</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 705 091</b>	<b>138 669</b>		<b>2 843 760</b>

## 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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
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							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## ● Fonds commercial

	31/03/2025	Observations
Achetés avec protection juridique Éléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	13 310	
<b>TOTAL</b>	<b>13 310</b>	

## ● Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2025
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$	18 268			18 268
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	5 663		5 663	
	Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>23 931</b>		<b>5 663</b>	<b>18 268</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>23 931</b>		<b>5 663</b>	<b>18 268</b>
Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$			5 663		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## ● Créances et Dettes

		31/03/2025	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	20 123		20 123
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	468 353	468 353	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 940	1 940	
	Impôts sur les bénéfices	148 909	148 909	
	Taxes sur la valeur ajoutée	157 510	157 510	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 276	1 276	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	69 251	69 251	
Charges constatées d'avances	130 797	130 797		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>998 159</b>	<b>978 036</b>	<b>20 123</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	8 501	8 501		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	581 994	147 735	290 337	143 921
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 849	2 849		
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 823 386	2 823 386		
	Personnel et comptes rattachés	107 075	107 075		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 584	93 584		
	Impôts sur les bénéfices	41 901	41 901		
	Taxes sur la valeur ajoutée	151	151		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 589	10 589		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	8 418	8 418			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	6 650	6 650			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>3 685 098</b>	<b>3 250 839</b>	<b>290 337</b>	<b>143 921</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	161 653				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## ● Produits à recevoir

	31/03/2025	31/03/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients		1 629	(1 629)	-100,00
Autres créances	4 030	1 579	2 451	155,22
<b>TOTAL</b>	<b>4 030</b>	<b>3 208</b>	<b>822</b>	<b>25,63</b>

## ● Charges à payer

	31/03/2025	31/03/2024	Variation	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	533 346	595 153	(61 806)	-10,38
Dettes fiscales et sociales	157 911	189 513	(31 602)	-16,68
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>691 257</b>	<b>784 666</b>	<b>(93 409)</b>	<b>-11,90</b>

## ● Charges constatées d'avance

	31/03/2025	31/03/2024	Variation	%
Exploitation	130 797	145 182	(14 385)	-9,91
Financières				
Exceptionnelles				
TOTAL	<b>130 797</b>	<b>145 182</b>	<b>(14 385)</b>	<b>-9,91</b>

## ● Capital social

		31/03/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		400 000,00	0,5700	228 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>400 000,00</b>	<b>0,5700</b>	<b>228 000,00</b>

## ● Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	4 434 359		4 434 359
<b>TOTAL</b>	<b>4 434 359</b>		<b>4 434 359</b>

## ● Filiales et participations

	31/03/2025		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
						Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>							
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>							
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>							
MELI MAILLO INTERNATIONAL	1 524	66 703	30,00	487	487		
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>							
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>							
MELI MAILLO INTERNATIONAL			209 433	41 572			
<b>B. Renseignements globaux</b>							
			<b>Filiales non reprises en A</b>		<b>Participations non reprises en A</b>		
			françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital							
Capitaux propres							
Quote part détenue en pourcentage							
Valeur comptable des titres détenus - Brute							
Valeur comptable des titres détenus - Nette							
Prêts et avances consentis							
Montant des cautions et avals donnés							
Chiffre d'affaires							
Résultat du dernier exercice clos							
Dividendes encaissés							

## ● Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/03/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
Résultat courant		34 329	(61 517)	95 846
Résultat exceptionnel (et participation)		(615)		(615)
<b>Résultat comptable</b>		<b>33 714</b>	<b>(61 517)</b>	<b>95 231</b>

(1) après retraitements fiscaux.

## ● Effectif moyen

		31/03/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		6	
	Professions intermédiaires			
	Employés		10	
	Ouvriers			
	<b>TOTAL</b>		<b>16</b>	

## ● Autres informations

### Rémunération des dirigeants

La rémunération brute annuelle versée aux dirigeants au titre de l'exercice clos le 31/03/2025 est de 247 200 €.

### Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux compte inscrits au compte de résultat s'élèvent à 8 800 €.

### Engagements donnés

#### Garanties pour les prêts bancaires

Prêt banque Crédit Mutuel de nominal 820 000 € :

- Hypothèque de l'immeuble à usage mixte : appartement de 3 pièces de 53 m2  
sis à 47 Rue Saint Vincent - 75018 Paris

- Hypothèque de l'immeuble d'habitation : appartement de 3 pièces de 56 m2  
sis à 5 Rue Coustou - 75018 Paris

Solde emprunt au 31/03/2025	77 213 €
-----------------------------	----------

Montant des intérêts et assurances hors bilan au 31/03/2025

Le montant des intérêts et assurances hors bilan au 31/03/2025 s'élève à	22 524 €
--	----------

### Actions propres

Le portefeuille des actions propres détenues à la clôture de l'exercice est le suivant :

- 3 500 actions (0,9 % capital social) de valeur nominale 9,300 € acquises pour un montant de	32 550 €
- 578 actions (0,1 % capital social), de valeur nominale 10,468 € acquises pour un montant de	<u>6 051 €</u>
	38 601 €

### Produits et charges exceptionnels

Le total des produits exceptionnels au 31/03/2025 de 5.1 K€ se décompose de la manière suivante :

- Produits de cession d'immobilisations	5.1 K€
---	--------

Le total des charges exceptionnelles au 31/03/2025 de 5.7 K€ se décompose de la manière suivante :

- Amendes	0.6 K€
- Valeur comptable immos cédées	5.1 K€

### Crédit d'impôt innovation

A la clôture de l'exercice, la société a effectué des dépenses ayant donné lieu à la comptabilisation d'un crédit d'impôt innovation à hauteur de 71 423 euros.