

VIALIFE SA

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 mars 2024



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 *f2P*
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 2024

VIALIFE SA

Comptes Annuels
Exercice clos le

31 mars 2024

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 31/03/2024, 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^{er} avril 2023 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 2024

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.

FP

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 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 ;

VIALIFE SA

Comptes Annuels
Exercice clos le

31 mars 2024

- 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 ;
- 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.

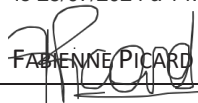
Fait à Paris, le 25 juillet 2024

Le Commissaire aux Comptes

**F2P AUDIT &
CONSEIL**

PICARD Fabienne

le 25/07/2024 à 14:32


FABIENNE PICARD

COMPTES ANNUELS

FP

● Bilan Actif

		31/03/2024			31/03/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	210 691	208 747	1 944	3 815
	Fonds commercial (1)	20 810		20 810	20 810
	Autres immobilisations incorporelles	1 506 743	1 475 191	31 552	69 943
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	501 894		501 894	501 894
	Constructions	1 388 129	444 669	943 460	1 015 899
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	623 795	576 484	47 311	54 276
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	18 755	18 268	487	487	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	24 497		24 497	24 059	
TOTAL (II)	4 295 314	2 723 359	1 571 955	1 691 183	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	626 928	5 663	621 265	621 367
	Autres créances	316 443		316 443	445 718
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	60 916		60 916	60 916	
DISPONIBILITES	1 923 128		1 923 128	1 170 330	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	145 182		145 182	132 283
	TOTAL (III)	3 072 597	5 663	3 066 934	2 430 612
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	7 367 912	2 729 022	4 638 890	4 121 796	
(1) dont droit au bail			7 500	7 500	
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an		<i>J.P.</i>			
(3) dont créances à plus d'un an					

● Bilan Passif

		31/03/2024	31/03/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	228 000	228 000
	RESERVES		
	Réserve légale	22 800	22 800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	223 246	100 015
	Résultat de l'exercice	341 081	123 232
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	815 127	474 046
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		23 000
	Total des provisions		23 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	749 612	1 226 601
	Emprunts et dettes financières divers	1 483	2 859
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 721 611	1 997 832
	Dettes fiscales et sociales	344 199	387 803
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	6 858	4 210	
Produits constatés d'avance (1)		5 445	
Total des dettes	3 823 763	3 624 750	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	4 638 890	4 121 796	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	341 080,56	123 231,57	
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 199 868	2 779 202	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	5 965	322 876	

● Compte de résultat

				31/03/2024	31/03/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 526 116		4 526 116	4 324 284
	Montant net du chiffre d'affaires	4 526 116		4 526 116	4 324 284
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			10 500	16 667
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			23 000	99 992
Autres produits			32 166	23 864	
Total des produits d'exploitation (1)				4 591 782	4 464 806
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 794 131	2 792 655
	Impôts, taxes et versements assimilés			47 660	43 880
	Salaires et traitements			891 448	950 836
	Charges sociales du personnel			346 309	362 765
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			149 451	158 413
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions				23 000	
Autres charges			3 964	62 349	
Total des charges d'exploitation (2)				4 232 962	4 393 897
RESULTAT D'EXPLOITATION				358 820	70 910

● Compte de résultat

		31/03/2024	31/03/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		358 820	70 910
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	3 429	408
	Total des produits financiers	3 429	408
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	10 871 289	12 423 413
	Total des charges financières	11 160	12 836
RESULTAT FINANCIER		(7 730)	(12 428)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		351 089	58 482
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	735 920	
	Total des produits exceptionnels	1 654	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 233 586	753
	Total des charges exceptionnelles	3 818	753
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 164)	(753)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		7 845	(65 503)
TOTAL DES PRODUITS		4 596 866	4 465 214
TOTAL DES CHARGES		4 255 785	4 341 983
RESULTAT DE L'EXERCICE		341 081	123 232

- (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 01/04/2023 et finit le 31/03/2024.
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

FP

● 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 événement 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.

FP

● Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 735 026		3 218			1 738 244
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 735 026		3 218			1 738 244
CORPORELLES						
Terrains	501 894					501 894
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 388 129					1 388 129
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	452 028		5 802			457 830
Matériel de transport	49 324		10 951			60 275
Matériel de bureau, mobilier	96 805		10 399		1 514	105 690
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 488 180		27 152		1 514	2 513 818
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	18 755					18 755
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	24 059		438			24 497
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	42 814		438			43 252
TOTAL	4 266 020		30 809		1 514	4 295 314

● Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	1 640 458	43 479		1 683 938
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 640 458	43 479		1 683 938
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	372 230	72 440		444 669
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	416 165	16 912		433 076
Matériel de transport	42 199	7 873		50 072
Matériel de bureau, mobilier	85 517	8 748	928	93 336
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	916 110	105 971	928	1 021 153
TOTAL	2 556 568	149 451	928	2 705 091

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							
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							

JP

● Fonds commercial

	31/03/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	13 310	
TOTAL	13 310	

J.P.

● Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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	23 000		23 000		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		23 000		23 000	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 	18 268			18 268
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	5 663			5 663
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		23 931			23 931
TOTAL GENERAL		46 931		23 000	23 931
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 			23 000	
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

		31/03/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	24 497		24 497
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	626 928	626 928	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	200	200	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 643	2 643	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	228 013	228 013	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	85 587	85 587		
Charges constatées d'avances	145 182	145 182		
	TOTAL DES CREANCES	1 113 051	1 088 553	24 497
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/03/2024	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)	5 965	5 965		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	743 646	161 653	364 232	217 762
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 475	1 475		
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 721 611	2 721 611		
	Personnel et comptes rattachés	126 201	126 201		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	96 645	96 645		
	Impôts sur les bénéfices	103 264	61 363	41 901	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 429	2 429		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 661	15 661		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	8	8		
	Autres dettes	6 858	6 858		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	3 823 763	3 199 868	406 133	217 762
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	160 078			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	8			

● Produits à recevoir

	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	1 629		1 629	
Autres créances	1 579	31 974	(30 395)	-95,06
TOTAL	3 208	31 974	(28 766)	-89,97

FP

● Charges à payer

	31/03/2024	31/03/2023	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	595 153	402 682	192 471	47,80
Dettes fiscales et sociales	189 513	169 869	19 644	11,56
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		2 235	(2 235)	-100,00
TOTAL	784 666	574 785	209 880	36,51

● Charges constatées d'avance

	31/03/2024	31/03/2023	Variation	%
Exploitation	145 182	132 283	12 899	9,75
Financières				
Exceptionnelles				
TOTAL	145 182	132 283	12 899	9,75

J.P.

● Capital social

	31/03/2024	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	
	Du capital social fin d'exercice	400 000,00	0,5700	228 000,00

FP

● Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	4 526 116		4 526 116
TOTAL	4 526 116		4 526 116

FP

● Filiales et participations

	31/03/2024		Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
						Brute	Nette
A. Renseignements détaillés							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
2. Participations (10 à 50 %)							
MELI MAILLO INTERNATIONAL	1 526	(1 262)	30,00	487	487		
1. Filiales (Plus de 50 %)							
2. Participations (10 à 50 %)							
MELI MAILLO INTERNATIONAL			101 301	(12 836)			
B. Renseignements globaux							
			Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
			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							
Chiffre d'affaires							
Résultat du dernier exercice clos							
Dividendes encaissés							

● Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/03/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
Résultat courant		351 089	7 845	343 244
Résultat exceptionnel (et participation)		(2 164)		(2 164)
Résultat comptable		348 926	7 845	341 081

(1) après retraitements fiscaux.

FP

● Effectif moyen

		31/03/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		7	
	Professions intermédiaires			
	Employés		8	
	Ouvriers			
	TOTAL		15	

FP

● Autres informations

Rémunération des dirigeants

La rémunération brute annuelle versée aux dirigeants au titre de l'exercice clos le 31/03/2024 est de 246 149 €.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux compte inscrits au compte de résultat s'élèvent à 8 700 €.

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 31/03/2024 169 149 €

Montant des intérêts et assurances hors bilan au 31/03/2024

Le montant des intérêts et assurances hors bilan au 31/03/2024 s'élève à 31 813 €

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 31/03/2024 de 1.6 K€ se décompose de la manière suivante :

- Produits de cession d'immobilisations	0.9 K€
- Produits divers	0.7 K€

Le total des charges exceptionnelles au 31/03/2024 de 3.8 K€ se décompose de la manière suivante :

- Amendes	0.2 K€
- Litige	3.0 K€
- Valeur comptable immos cédées	0.6 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 78 210 euros.

FP