

VIALIFE SA

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 mars 2023



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

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 2023

VIALIFE SA

Comptes Annuels
Exercice clos le

31 mars 2023

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 31/03/2023, 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 2022 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 2023

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 résultats des cinq derniers exercices prévues à l'article R.225-102 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.
- 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.
- le présent rapport n'a pas été mis à la disposition des actionnaires dans les délais prévus par les statuts, car il ne nous a pas été fourni à temps toutes les informations nécessaires à son établissement.

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 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

VIALIFE SA

Comptes Annuels
Exercice clos le

31 mars 2023

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 ;
- 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 2023

Le Commissaire aux Comptes

**F2P AUDIT &
CONSEIL**

PICARD Fabienne

le 26/07/2023 à 11:54

FABIENNE PICARD

SA VIALIFE

Presse en ligne

7 Impasse Marie Blanche

75018 PARIS 18

ÉTATS FINANCIERS

31 mars 2023

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Laval

laval@crow e-cifralex.fr

Le Mans

lemans@crow e-cifralex.fr

Nantes

nantes@crow e-cifralex.fr

Paris

paris@crow e-cifralex.fr

● 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 01/04/2022 au 31/03/2023

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 :

Total du bilan :	4 121 796 euros
Chiffre d'affaires :	4 324 284 euros
Résultat net comptable :	123 232 euros

Fait à LAVAL, le 20/07/2023

Pour CIFRALEX

Antoine BUTROT
Expert Comptable Diplômé
Associé

COMPTES ANNUELS

● Bilan Actif

		31/03/2023			31/03/2022
		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	206 876	3 815	5 195
	Fonds commercial (1)	20 810		20 810	20 810
	Autres immobilisations incorporelles	1 503 525	1 433 583	69 943	90 789
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	501 894		501 894	501 894
	Constructions	1 388 129	372 230	1 015 899	1 016 627
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	598 156	543 880	54 276	85 553
	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	24 059		24 059	23 673	
TOTAL (II)		4 266 020	2 574 836	1 691 183	1 745 028
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	627 030	5 663	621 367	455 604
	Autres créances	445 718		445 718	626 688
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	60 916		60 916	60 916	
DISPONIBILITES	1 170 330		1 170 330	1 524 167	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	132 283		132 283	148 405
	TOTAL (III)	2 436 275	5 663	2 430 612	2 815 780
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 702 295	2 580 499	4 121 796	4 560 808
(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

		31/03/2023	31/03/2022
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	100 015	300 140
	Résultat de l'exercice	123 232	(200 125)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	474 046	350 815
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)	1 226 601	1 510 439
	Emprunts et dettes financières divers	2 859	2 850
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 997 832	2 219 773
	Dettes fiscales et sociales	387 803	475 925
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 210	1 006	
Produits constatés d'avance (1)	5 445		
Total des dettes	3 624 750	4 209 993	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	4 121 796	4 560 808	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	123 231,57	(200 125,00)	
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 779 202	3 306 269	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	322 876	448 196	

● Compte de résultat

				31/03/2023	31/03/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 324 284		4 324 284	4 508 897
	Montant net du chiffre d'affaires	4 324 284		4 324 284	4 508 897
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			16 667	33 333
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			99 992	
Autres produits			23 864	42 372	
Total des produits d'exploitation (1)				4 464 806	4 584 602
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 792 655	2 960 965
	Impôts, taxes et versements assimilés			43 880	48 987
	Salaires et traitements			950 836	1 032 166
	Charges sociales du personnel			362 765	401 016
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			158 413	146 651
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant				21 163	
Dotations aux provisions			23 000		
Autres charges			62 349	1 520	
Total des charges d'exploitation (2)				4 393 897	4 612 468
RESULTAT D'EXPLOITATION				70 910	(27 866)

● Compte de résultat

		31/03/2023	31/03/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		70 910	(27 866)
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	408	6 536 253 432
Total des produits financiers		408	7 220
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	12 423 413	13 969
Total des charges financières		12 836	13 969
RESULTAT FINANCIER		(12 428)	(6 749)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		58 482	(34 614)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	753	247 011
Total des charges exceptionnelles		753	247 011
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(753)	(247 011)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(65 503)	(81 500)
TOTAL DES PRODUITS		4 465 214	4 591 823
TOTAL DES CHARGES		4 341 983	4 791 948
RESULTAT DE L'EXERCICE		123 232	(200 125)

- (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 01/04/2022 et finit le 31/03/2023.
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 31/03/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 709 785		25 241			1 735 026
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 709 785		25 241			1 735 026
CORPORELLES						
Terrains	501 894					501 894
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 317 734		70 396			1 388 129
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	448 298		3 730			452 028
Matériel de transport	49 324					49 324
Matériel de bureau, mobilier	91 988		4 816			96 805
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 409 238		78 942			2 488 180
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	18 755					18 755
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	23 673		386			24 059
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	42 428		386			42 814
TOTAL	4 161 451		104 568			4 266 020

● Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	1 592 991	47 468		1 640 458
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 592 991	47 468		1 640 458
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	301 107	71 123		372 230
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	394 130	22 035		416 165
Matériel de transport	35 111	7 088		42 199
Matériel de bureau, mobilier	74 817	10 700		85 517
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	805 164	110 946		916 110
TOTAL	2 398 155	158 413		2 556 568

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							

● Fonds commercial

	31/03/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	13 310	
TOTAL	13 310	

● Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2023
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	105 655		99 992	5 663
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		123 923		99 992	23 931
TOTAL GENERAL		123 923	23 000	99 992	46 931
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		23 000	99 992	
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

		31/03/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	24 059		24 059
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	627 030	627 030	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 470	1 470	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 432	2 432	
	Impôts sur les bénéfices	67 003	67 003	
	Taxes sur la valeur ajoutée	213 915	213 915	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 000	2 000	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	158 898	158 898	
	Charges constatées d'avances	132 283	132 283	
TOTAL DES CREANCES		1 229 089	1 205 030	24 059
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2023	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)	322 876	322 876		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	903 725	160 078	452 888	290 759
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 850	2 850		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 997 832	1 997 832		
	Personnel et comptes rattachés	113 143	113 143		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	99 405	99 405		
	Impôts sur les bénéfices	161 901	60 000	101 901	
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 354	13 354		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	9	9		
	Autres dettes	4 210	4 210		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	5 445	5 445			
TOTAL DES DETTES		3 624 750	2 779 202	554 789	290 759
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	158 519				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	9				

● Produits à recevoir

	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients		19 930	(19 930)	-100,00
Autres créances	31 974	21 395	10 579	49,44
TOTAL	31 974	41 326	(9 351)	-22,63

● Charges à payer

	31/03/2023	31/03/2022	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	402 682	562 354	(159 672)	-28,39
Dettes fiscales et sociales	169 869	176 609	(6 740)	-3,82
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	2 235		2 235	
TOTAL	574 785	738 963	(164 177)	-22,22

● Charges constatées d'avance

	31/03/2023	31/03/2022	Variation	%
Exploitation	132 283	148 405	(16 122)	-10,86
Financières				
Exceptionnelles				
TOTAL	132 283	148 405	(16 122)	-10,86

● Capital social

		31/03/2023	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

● Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	4 324 284		4 324 284
TOTAL	4 324 284		4 324 284

● Filiales et participations

	31/03/2023	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		1 523	11 548	30,00	487	487
1. Filiales (Plus de 50 %)						
2. Participations (10 à 50 %)						
MELI MAILLO INTERNATIONAL				77 036	(63 021)	
		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
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

	31/03/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
Résultat courant		58 482	(71 985)	130 467
Résultat exceptionnel (et participation)		(753)		(753)
Résultat comptable		57 729	(71 985)	129 714

(1) après retraitements fiscaux.

● Effectif moyen

		31/03/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		8	
	Professions intermédiaires			
	Employés		11	
	Ouvriers			
	TOTAL		19	

● Autres informations

Rémunération des dirigeants

La rémunération brute annuelle versée aux dirigeants au titre de l'exercice clos le 31/03/2023 est de 240 821 €.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux compte inscrits au compte de résultat s'élèvent à 8 160 €.

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 31/03/2023 260 307 €

Montant des intérêts et assurances hors bilan au 31/03/2023

Le montant des intérêts et assurances hors bilan au 31/03/2023 s'élève à 42 675 €

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

Absence de produits exceptionnels sur l'exercice 31/03/2023

Le total des charges exceptionnelles au 31/03/2023 de 1 K€ se décompose de la manière suivante :

- Amendes	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 71 985 euros.