

ANA

SOCIÉTÉ À RESPONSABILITÉ LIMITÉE AU CAPITAL DE 60 000 EUROS

SIÈGE SOCIAL : LYON (69003), 21 RUE FRANÇOIS GARCIN

531 880 938 RCS LYON

TEXTE DE LA DECISION D'AFFECTATION DE RESULTAT

PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2025

« TROISIEME DECISION »

L'associé unique décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 mars 2025, représentant un bénéfice de 3 490,60 €, en totalité au compte « Autres réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercices/ AG	Dividende	Abattement (Article 158 du CGI)
<i>Décision 5 juin 2025</i>	<i>202 000 €</i>	<i>202 000 €</i>
<i>31 mars 2024</i>	<i>Néant</i>	<i>Néant</i>
<i>Décision 8 juillet 2024</i>	<i>230 000 €</i>	<i>230 000 €</i>
<i>Décision 24 mai 2023</i>	<i>103 212 €</i>	<i>103 212 €</i>
<i>31 mars 2023</i>	<i>132 000 €</i>	<i>132 000 €</i>
<i>Décision 6 janvier 2023</i>	<i>81 500 €</i>	<i>81 500 €</i>
<i>31 mars 2022</i>	<i>Néant</i>	<i>Néant</i>
<i>Décision 15 avril 2022</i>	<i>253 478 €</i>	<i>253 478 €</i>

... »

Le signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire de la plateforme Connective (<https://h8conseil.connective.eu/>), au moyen d'un certificat électronique CERTIGNA conforme aux normes RGS et eIDAS.

Pour extrait certifié conforme
Fabrice GARÇON
Gérant

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium pour le compte de
Fabrice Garçon
Date : 19/12/2025 16:19:10
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par SMS :
382818

ANA

SOCIÉTÉ À RESPONSABILITÉ LIMITÉE AU CAPITAL DE 60 000 EUROS

SIÈGE SOCIAL : LYON (69003), 21 RUE FRANÇOIS GARCIN

531 880 938 RCS LYON

COMPTES SOCIAUX AU 31 MARS 2025

**Pour copie certifiée conforme
Fabrice GARÇON
Gérant**

Le signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire de la plateforme Connective (<https://h8conseil.connective.eu/>), au moyen d'un certificat électronique CERTIGNA conforme aux normes RGS et eIDAS.

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium pour le compte de
Fabrice Garçon
Date 19/12/2025 16 19 15
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par SMS
382818

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/03/2025			31/03/2024
		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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	5 000	5 000		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	63 748	36 034	27 714	35 915
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	407 739	20 000	387 739	387 739
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	195 125		195 125	140 100
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	30		30	30
TOTAL (II)		671 642	61 034	610 608	563 784
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matieres premieres, 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	29 436		29 436	26 637
	Autres créances	213 479		213 479	186 266
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	293 349	615	292 735	620 695
	DISPONIBILITES	54 313		54 313	69 933
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	24 905		24 905	10 676
	TOTAL (III)	615 482	615	614 868	914 206
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 287 124	61 649	1 225 475	1 477 989

(1) dont droit au bail	
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	30
(3) dont créances à plus d'un an	

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/03/2025	31/03/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	60 000	60 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 000	6 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	975 627	653 522
	Report à nouveau	148 462	148 462
	Résultat de l'exercice	3 491	552 105
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 193 579	1 420 088
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	13 244	24 216
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 713	7 231
	Dettes fiscales et sociales	5 939	26 454
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	31 896	57 901
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 225 475	1 477 989
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		3 490,60	552 104,70
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		31 896	57 901
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		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)	276 458		276 458	276 298
	Montant net du chiffre d'affaires	276 458		276 458	276 298
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			1	
	Total des produits d'exploitation (1)			276 459	276 298
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			104 719	95 020
	Impôts, taxes et versements assimilés			33 570	41 150
	Salaires et traitements			189 361	193 057
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant			104 527	106 328
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			8 201	6 040
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1	
	Total des charges d'exploitation (2)			440 379	441 596
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(163 920)	(165 297)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/03/2025	31/03/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		(163 920)	(165 297)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	150 689	218 080
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	15 425	2 072
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 398	2 628
Total des produits financiers		168 512	222 780
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	615	
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		615	
RESULTAT FINANCIER		167 897	222 780
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 977	57 483
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		500 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		500 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	487	378
	Sur opérations en capital		5 000
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	487	5 378
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(487)	494 622
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		444 971	999 078
TOTAL DES CHARGES		441 481	446 974
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 491	552 105
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		150 689	218 080
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 225 475 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **444 971 euros** et un total **charges** de **441 481 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **3 491 euros**.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes:

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constitué par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Conformément aux règlements 2015-06 et 2015-07 du 23 Novembre 2015 modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables pour l'établissement des comptes annuels, la société a procédé à une étude de la valeur actuelle de ses actifs incorporels. La valeur actuelle de l'actif retenue est la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. En cas de valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable de l'actif incorporel, une dépréciation est comptabilisée par la société.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	5 000					5 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 000					5 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	19 850					19 850
	Matériel de transport	8 050					8 050
	Matériel de bureau, mobilier	35 848					35 848
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 748					63 748
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	407 739					407 739
	Autres titres immobilisés	140 100		55 025			195 125
	Prêts et autres immobilisations financières	30					30
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	547 869		55 025			602 894
TOTAL		616 617		55 025			671 642

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	5 000			5 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 000			5 000
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	12 548	2 264		14 811
	Matériel de transport	581	2 683		3 265
	Matériel de bureau, mobilier	14 704	3 254		17 958
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 833	8 201		36 034
TOTAL		32 833	8 201		41 034

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet 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							

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2025
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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	20 000			20 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients			615	615
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	20 000	615		20 615
TOTAL GENERAL		20 000	615		20 615
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			615		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/03/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	30		30
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	29 436	29 436	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 985	1 985	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	211 494	211 494	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	24 905	24 905	
	TOTAL DES CREANCES	267 850	267 820	30
(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

DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	12 713	12 713		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	729	729		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 905	4 905		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	305	305		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	13 244	13 244		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	31 896	31 896		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 304			

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2025

Total des Charges à payer		1 034
Dettes fiscales et sociales		1 034
<i>ORG. SOCIAUX - CHARGES A PAYER</i>	729	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	305	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/03/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				24 905
CCA		01/04/2024 31/03/2025	24 905	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				24 905

Capital social

Etat exprimé en euros		31/03/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		600,00	100,0000	60 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		600,00	100,0000	60 000,00

Filiales et participations



Etat exprimé en euros

31/03/2025

[illegible]

**Tableau des résultats et autres
éléments caractéristiques de la société
au cours des cinq derniers exercices**
(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros		31/03/2021	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2025
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
	Nombre d'actions ordinaires	600	600	600	600	600
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	283 554	277 310	267 931	276 298	276 458
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	39 038	191 084	789 819	558 145	12 306
	Impôts sur les bénéfices	1 808				
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	34 598	187 724	785 522	552 105	3 491
	Résultat distribué	59	367	558	172	383
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	62	318	1 316	930	21
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	58	313	1 309	920	6
	Dividende attribué		1	1		1
PERSONNEL	Effectif moyen salarié					
	Montant de la masse salariale	166 691	170 059	183 732	193 057	189 361
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	52 572	67 433	93 026	106 328	104 527

--

ANA

Société à responsabilité limitée au capital de 60 000 €

Siège social :
21 rue François Garcin
69003 LYON

SIREN : 531 880 938

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 mars 2025



Nicolas PRIEST

66 quai Charles de Gaulle
Cité Internationale
69006 LYON

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ANA relatifs à l'exercice clos le 31 mars 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 société 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} avril 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur 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 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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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 société 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 la gérance.

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.821-55 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 ;

www.inelys.fr

- 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.

Lyon, le 10 septembre 2025

INELYS
Nicolas PRIEST
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/03/2025			31/03/2024
		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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	5 000	5 000		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	63 748	36 034	27 714	35 915
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	407 739	20 000	387 739	387 739
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	195 125		195 125	140 100
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	30		30	30
TOTAL (II)		671 642	61 034	610 608	563 784
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	29 436		29 436	26 637
	Autres créances	213 479		213 479	186 266
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	293 349	615	292 735	620 695
	DISPONIBILITES	54 313		54 313	69 933
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	24 905		24 905	10 676
	TOTAL (III)	615 482	615	614 868	914 206
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 287 124	61 649	1 225 475	1 477 989

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

30

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/03/2025	31/03/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	60 000	60 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 000	6 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	975 627	653 522
	Report à nouveau	148 462	148 462
	Résultat de l'exercice	3 491	552 105
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 193 579	1 420 088
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	13 244	24 216
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 713	7 231
	Dettes fiscales et sociales	5 939	26 454
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	31 896	57 901
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 225 475	1 477 989
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		3 490,60	552 104,70
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		31 896	57 901
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

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)	276 458		276 458	276 298
	Montant net du chiffre d'affaires	276 458		276 458	276 298
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			1	
Total des produits d'exploitation (1)				276 459	276 298
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			104 719	95 020
	Impôts, taxes et versements assimilés			33 570	41 150
	Salaires et traitements			189 361	193 057
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant			104 527	106 328
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			8 201	6 040
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1	
	Total des charges d'exploitation (2)			440 379	441 596
RESULTAT D'EXPLOITATION				(163 920)	(165 297)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/03/2025	31/03/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		(163 920)	(165 297)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	150 689	218 080
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	15 425	2 072
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 398	2 628
Total des produits financiers		168 512	222 780
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	615	
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		615	
RESULTAT FINANCIER		167 897	222 780
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 977	57 483
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		500 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			500 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	487	378
	Sur opérations en capital		5 000
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	487	5 378
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(487)	494 622
Participation des salariés Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		444 971	999 078
TOTAL DES CHARGES		441 481	446 974
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 491	552 105
(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		150 689	218 080

ANNEXE

31/03/2025

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 225 475 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **444 971 euros** et un total **charges** de **441 481 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **3 491 euros**.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes:

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constitué par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Conformément aux règlements 2015-06 et 2015-07 du 23 Novembre 2015 modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables pour l'établissement des comptes annuels, la société a procédé à une étude de la valeur actuelle de ses actifs incorporels. La valeur actuelle de l'actif retenue est la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. En cas de valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable de l'actif incorporel, une dépréciation est comptabilisée par la société.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	5 000					5 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 000					5 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	19 850					19 850
	Matériel de transport	8 050					8 050
	Matériel de bureau, mobilier	35 848					35 848
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 748					63 748	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	407 739					407 739
	Autres titres immobilisés	140 100		55 025			195 125
	Prêts et autres immobilisations financières	30					30
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	547 869		55 025			602 894
TOTAL		616 617		55 025			671 642

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	5 000			5 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 000			5 000
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	12 548	2 264		14 811
	Matériel de transport	581	2 683		3 265
	Matériel de bureau, mobilier	14 704	3 254		17 958
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 833	8 201		36 034
TOTAL		32 833	8 201		41 034

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	20 000			20 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		615		615
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	20 000	615		20 615
TOTAL GENERAL		20 000	615		20 615

Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles	615		
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

Etat exprimé en euros

		31/03/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	30		30
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	29 436	29 436	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 985	1 985	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	211 494	211 494	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	24 905	24 905	
	TOTAL DES CREANCES	267 850	267 820	30
(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
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	12 713	12 713		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	729	729		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 905	4 905		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	305	305		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	13 244	13 244		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	31 896	31 896		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 304			

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/03/2025
Total des Charges à payer		1 034
Dettes fiscales et sociales		1 034
ORG. SOCIAUX - CHARGES A PAYER	729	
ETAT CHARGES A PAYER	305	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/03/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION CCA	01/04/2024 31/03/2025	24 905	24 905
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			24 905

--

Capital social

Etat exprimé en euros		31/03/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		600,00	100,0000	60 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		600,00	100,0000	60 000,00

31/03/2025

--

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros		31/03/2021	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2025
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
	Nombre d'actions ordinaires	600	600	600	600	600
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	283 554	277 310	267 931	276 298	276 458
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	39 038	191 084	789 819	558 145	12 306
	Impôts sur les bénéfices	1 808				
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	34 598	187 724	785 522	552 105	3 491
	Résultat distribué	59	367	558	172	383
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	62	318	1 316	930	21
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	58	313	1 309	920	6
	Dividende attribué		1	1		1
PERSONNEL	Effectif moyen salarié					
	Montant de la masse salariale	166 691	170 059	183 732	193 057	189 361
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	52 572	67 433	93 026	106 328	104 527