

GENEL

Société à responsabilité limitée
au capital de 5 000 euros
Siège social : 1 rue Gutenberg
49300 CHOLET

SIREN 753 913 029 RCS ANGERS

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 SEPTEMBRE 2025

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2025 s'élevant à 480 812,01 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 480 812,01 euros

A titre de dividendes aux associés pour..... 120 000,00 euros
Soit 24,00 euros par part

Le solde affecté en totalité au compte « Autres réserves »..... 360 812,01 euros

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 119 880,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 120,00 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale décide d'approuver la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 136-3, II, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 mars 2022 : Néant

Exercice clos le 31 mars 2023 :

150 000,00 euros, soit 30,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 149 850,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 150,00 euros

Exercice clos le 31 mars 2024 :

120 000,00 euros, soit 24,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 119 880,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 120,00 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

La Gérance

Monsieur Pierre-Yves MORICEAU

Pierre-Yves MORICEAU

SARL GENEL

1 rue Gutenberg
49300 CHOLET

SIRET : 75391302900017

ETATS GREFFE

au 31 mars 2025

A signer et certifier conforme :
Certifiés conformes

Pierre-Yves MORICEAU

✓ Certified by  yousign

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/03/2025	Net Au 31/03/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	52 455	35 893	16 562	14 507
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	5 207 662		5 207 662	5 207 662
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	5 260 117	35 893	5 224 224	5 222 169
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	187 748		187 748	9 169
Autres	147 774		147 774	81 138
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	1 842 211		1 842 211	1 518 831
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	779 724		779 724	919 101
Charges constatées d'avance	33 663		33 663	28 014
TOTAL (II)	2 991 120		2 991 120	2 556 252
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	8 251 237	35 893	8 215 343	7 778 421

Bilan Passif

	Net Au 31/03/2025	Net Au 31/03/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	5 000	5 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	500	500
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	6 424 528	5 766 381
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	480 812	778 147
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	149 582	149 582
TOTAL (I)	7 060 422	6 699 610
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 005 914	900 784
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 209	76 713
Dettes fiscales et sociales	95 754	59 822
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		41 493
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	5 045	
TOTAL (III)	1 154 921	1 078 811
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	8 215 343	7 778 421
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/04/2024 au 31/03/2025			Du 01/04/2023 Au 31/03/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	983 807		983 807	824 874
Chiffre d'affaires Net	983 807		983 807	824 874
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			166 562	154 184
Autres produits			13	17
TOTAL (I)			1 150 382	979 076
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			459 767	409 605
Impôts, taxes et versements assimilés			7 289	7 266
Salaires et traitements			307 398	290 157
Charges sociales			298 461	203 822
Dotations aux amortissements sur immobilisations			9 595	9 851
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			31	13
TOTAL (II)			1 082 540	920 713
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			67 841	58 362
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			426 374	741 537
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			61 076	55 333
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			487 450	796 871
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			38 795	48 982
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			38 795	48 982
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			448 654	747 888
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			516 496	806 251

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/04/2024
Au 31/03/2025Du 01/04/2023
Au 31/03/2024**Produits exceptionnels**

Sur opérations de gestion		3 670
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		3 670

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion	109	200
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	109	200

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-109	3 470
---	-------------	--------------

Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	35 575	31 573

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 637 832	1 779 616
---	------------------	------------------

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 157 020	1 001 469
---	------------------	------------------

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	480 812	778 147
---	----------------	----------------

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées	426 374	741 537
--	---------	---------

(4) Dont intérêts concernant les entités liées	25 925	39 929
--	--------	--------

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 8 215 343 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 480 812 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2024 au 31/03/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Holding - Prestations de services

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

1 Rue Gutenberg

49300 CHOLET

Appartenance à un groupe financier :

Société holding - Pas d'intégration fiscale

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Néant.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| • Agencements et aménagements divers | 5 ans, |
| • Matériels de transport | 3 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 1 à 3 ans. |

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,72%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 296 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	4	3
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		1
Ouvriers		
TOTAL	4	4

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 000	1.00000	5 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	5 000	1.00000	5 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	13 320
TOTAL	
13 320	

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
403649452 SARL FLORE DES MAUGES	8 000	100.00	1 746 400	81 678	4 654 662
RN 160 LA LOUISIERE	-----	-----	-----	-----	-----
49300 CHOLET	29 902		1 746 400		14 286
389792805 SARL LES ARCHES DU CHOUAN	8 000	100.00	1 982 877		5 013 754
AVENUE DES SABLES	-----	-----	-----	-----	-----
49300 CHOLET	233 206	250 000	1 982 877		181 902
434869376 SARL MAEMANLO	7 660	100.00	1 325 803		4 035 080
PARC D'ACTIVITE ACTIPOLE ANJOU	-----	-----	-----	-----	-----
49450 ST ANDRE DE LA MARCHE	185 885	150 000	1 325 803		155 614
830915625 SNC BEL PRATEL	5 000	51.00	2 550		3 119 807
LIEU-DIT LE PLANTY	-----	-----	-----	-----	-----
49600 BEAUPREAU EN MAUGES	124 125	25 500	2 550		87 925
831543145 SCI GLAD	500	90.00	450	55 736	43 896
1 RUE GUTENBERG	-----	-----	-----	-----	-----
49300 CHOLET	12 820		450		12 320

	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers	7 617		
Mat. de transport	12 000		
Mat. de bureau et info., mobilier	26 253		11 649
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
	45 870		11 649
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	5 207 662		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
	5 207 662		
TOTAL GENERAL			
	5 253 532		11 649

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en	Réévalua. légale ou éval.
	Virement	Cession	fin d'exercice	par mise en équival.
Valeur d'origine des immo en fin d'exercice				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers			7 617	
Mat. de transport			12 000	
Mat. de bureau et info., mobilier	5 065		32 838	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
		5 065	52 455	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			5 207 662	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
			5 207 662	
TOTAL GENERAL				
		5 065	5 260 117	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers		5 615	1 243		6 858
Matériel de transport		2 900	4 000		6 900
Matériel de bureau et informatique, mobilier		22 848	4 352	5 065	22 136
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		31 362	9 595	5 065	35 893
TOTAL GÉNÉRAL		31 362	9 595	5 065	35 893

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires								Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises				
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Immobilisations incorporelles								
Frais d'établissement et dvp.								
Fonds commercial								
Autres postes d'immo. incorp.								
TOTAL								
Immobilisations corporelles								
Terrains								
Constructions :								
- Sur sol propre								
- Sur sol d'autrui								
Inst. gales, agencets et aménag. des constructions								
Inst. techniques, mat. et outillage industriels								
Inst. gales, agenc. et aménagements divers								
Matériel de transport								
Mat. de bur. et informat., mob.								
Emballages récup. et divers								
TOTAL								
Frais d'acqui. de titres de particip.								

TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	149 582				149 582
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I		149 582			149 582
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)		149 582			149 582
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	187 748	187 748	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	5 862	5 862	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	137 414	137 414	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	4 498	4 498	
Charges constatées d'avance	33 663	33 663	
TOTAL	369 185	369 185	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine			
- à plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	48 209	48 209	
Personnel et comptes rattachés	24 004	24 004	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 182	26 182	
Impôts sur les bénéfices	2 200	2 200	
Taxe sur la valeur ajoutée	39 776	39 776	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	3 592	3 592	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	1 005 914	1 005 914	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)			
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	5 045	5 045	
	TOTAL	1 154 921	1 154 921
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>			
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	248 290		

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2025	31/03/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	173 939.60	7 487.00
Autres créances	4 497.93	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	73 411.00	39 919.00
TOTAL	251 848.53	47 406.00

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2025	31/03/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	173 939.60	7 487.00
418100 Clients facture à établ.	173 939.60	7 487.00
Autres créances	4 497.93	
468700 Divers prod. a recevoir	4 497.93	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	73 411.00	39 919.00
518700 Interets courus a recevoir	73 411.00	39 919.00
TOTAL	251 848.53	47 406.00

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2025	31/03/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	36 260.32	45 165.40
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 780.00	3 687.29
Dettes fiscales et sociales	36 976.00	36 973.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		41 493.00
TOTAL	77 016.32	127 318.69

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2025	31/03/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	36 260.32	45 165.40
455810 Interets courus sur comp.	36 260.32	45 165.40
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 780.00	3 687.29
408100 Factures non parvenues	3 780.00	3 687.29
Dettes fiscales et sociales	36 976.00	36 973.00
428200 Dettes prov./congés payés	23 994.00	23 559.00
438200 Charg.soc./congés à payer	10 996.00	11 438.00
448600 Autres charges à payer	1 986.00	1 976.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		41 493.00
419800 Rabais remises rist. à accorder		41 493.00
TOTAL	77 016.32	127 318.69

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2025	31/03/2024
Produits d'exploitation	5 045	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	5 045	

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2025	31/03/2024
Charges d'exploitation	33 663	28 014
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	33 663	28 014

GENEL

Société à Responsabilité Limitée au capital de 5 000 €

1 Rue Gutenberg

49300 CHOLET

RCS ANGERS 753 913 029

* _ * _ * _ * _ *

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

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 01.04.2024 au 31.03.2025

AEC Commissariats

Cocerto Audit

10 impasse Thalès - CS 70644

ZA Les Petites Bazinières

85016 La Roche sur Yon Cedex

02 51 37 44 17

larochesuryon@cocerto.fr

SOMMAIRE

I - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

II – COMPTES ANNUELS AU 31.03.2025

I - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

A l'Assemblée Générale de la société GENEL,

1) OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale en date du 30.09.2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GENEL relatifs à l'exercice clos le 31.03.2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2) FONDEMENT DE L'OPINION

2.1) Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L.821-57 du Code de Commerce. 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 cette norme sont indiquées en annexe « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.2) 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 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Titres de participation :

Les titres de participations, dont le montant net figurant au bilan au 31.03.2025 s'établit à 5 207 662 Euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'inventaire selon les modalités décrites dans la note de l'annexe « Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement ».

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'inventaire. Nos travaux d'appréciation ne nous ont pas conduits à relever d'éléments susceptibles de remettre en cause le caractère raisonnable des modalités retenues.

4) VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L.821-57 du Code de Commerce.

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 du gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Fait à La Roche sur Yon
Le 5 septembre 2025

AEC Commissariats – Cocerto Audit

Représentée par Frédéric CHEVALIER

*Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique*



Annexe au rapport :

RESPONSABILITES 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 le gérant.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L.821-57 du Code de Commerce 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L.821-57 du Code de Commerce, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

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

II – COMPTES ANNUELS AU 31.03.2025

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/03/2025	Net Au 31/03/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	52 455	35 893	16 562	14 507
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	5 207 662		5 207 662	5 207 662
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	5 260 117	35 893	5 224 224	5 222 169
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	187 748		187 748	9 169
Autres	147 774		147 774	81 138
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	1 842 211		1 842 211	1 518 831
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	779 724		779 724	919 101
Charges constatées d'avance	33 663		33 663	28 014
TOTAL (II)	2 991 120		2 991 120	2 556 252
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	8 251 237	35 893	8 215 343	7 778 421

Bilan Passif

	Net Au 31/03/2025	Net Au 31/03/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	5 000	5 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	500	500
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	6 424 528	5 766 381
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	480 812	778 147
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	149 582	149 582
TOTAL (I)	7 060 422	6 699 610
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 005 914	900 784
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 209	76 713
Dettes fiscales et sociales	95 754	59 822
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		41 493
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	5 045	
TOTAL (III)	1 154 921	1 078 811
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	8 215 343	7 778 421
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/04/2024 au 31/03/2025			Du 01/04/2023 Au 31/03/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	983 807		983 807	824 874
Chiffre d'affaires Net	983 807		983 807	824 874
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			166 562	154 184
Autres produits			13	17
TOTAL (I)			1 150 382	979 076
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			459 767	409 605
Impôts, taxes et versements assimilés			7 289	7 266
Salaires et traitements			307 398	290 157
Charges sociales			298 461	203 822
Dotations aux amortissements sur immobilisations			9 595	9 851
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			31	13
TOTAL (II)			1 082 540	920 713
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			67 841	58 362
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			426 374	741 537
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			61 076	55 333
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			487 450	796 871
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			38 795	48 982
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			38 795	48 982
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			448 654	747 888
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			516 496	806 251

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/04/2024
Au 31/03/2025Du 01/04/2023
Au 31/03/2024**Produits exceptionnels**

Sur opérations de gestion		3 670
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		3 670

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion	109	200
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	109	200

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-109	3 470
---	-------------	--------------

Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	35 575	31 573

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 637 832	1 779 616
---	------------------	------------------

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 157 020	1 001 469
---	------------------	------------------

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	480 812	778 147
---	----------------	----------------

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées	426 374	741 537
--	---------	---------

(4) Dont intérêts concernant les entités liées	25 925	39 929
--	--------	--------

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 8 215 343 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 480 812 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2024 au 31/03/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Holding - Prestations de services

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

1 Rue Gutenberg

49300 CHOLET

Appartenance à un groupe financier :

Société holding - Pas d'intégration fiscale

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| • Agencements et aménagements divers | 5 ans, |
| • Matériels de transport | 3 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 1 à 3 ans. |

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,72%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 296 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	4	3
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		1
Ouvriers		
TOTAL	4	4

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 000	1.00000	5 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	5 000	1.00000	5 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	13 320

TOTAL

13 320

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	

TOTAL

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
403649452 SARL FLORE DES MAUGES	8 000	100.00	1 746 400	81 678	4 654 662
RN 160 LA LOUISIERE	-----	-----	-----	-----	-----
49300 CHOLET	29 902		1 746 400		14 286
389792805 SARL LES ARCHES DU CHOUAN	8 000	100.00	1 982 877		5 013 754
AVENUE DES SABLES	-----	-----	-----	-----	-----
49300 CHOLET	233 206	250 000	1 982 877		181 902
434869376 SARL MAEMANLO	7 660	100.00	1 325 803		4 035 080
PARC D'ACTIVITE ACTIPOLE ANJOU	-----	-----	-----	-----	-----
49450 ST ANDRE DE LA MARCHE	185 885	150 000	1 325 803		155 614
830915625 SNC BEL PRATEL	5 000	51.00	2 550		3 119 807
LIEU-DIT LE PLANTY	-----	-----	-----	-----	-----
49600 BEAUPREAU EN MAUGES	124 125	25 500	2 550		87 925
831543145 SCI GLAD	500	90.00	450	55 736	43 896
1 RUE GUTENBERG	-----	-----	-----	-----	-----
49300 CHOLET	12 820		450		12 320

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers	7 617		
Mat. de transport	12 000		
Mat. de bureau et info., mobilier	26 253		11 649
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		45 870	11 649
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	5 207 662		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL		5 207 662	
TOTAL GENERAL		5 253 532	11 649

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en	Réévalua. légale ou éval.
	Virement	Cession	fin d'exercice	par mise en équival.
Valeur d'origine des immo en fin d'exercice				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers			7 617	
Mat. de transport			12 000	
Mat. de bureau et info., mobilier		5 065	32 838	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
		5 065	52 455	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			5 207 662	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
			5 207 662	
TOTAL GENERAL				
		5 065	5 260 117	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers		5 615	1 243		6 858
Matériel de transport		2 900	4 000		6 900
Matériel de bureau et informatique, mobilier		22 848	4 352	5 065	22 136
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		31 362	9 595	5 065	35 893
TOTAL GÉNÉRAL		31 362	9 595	5 065	35 893

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires								Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises				
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Immobilisations incorporelles								
Frais d'établissement et dvp.								
Fonds commercial								
Autres postes d'immo. incorp.								
TOTAL								
Immobilisations corporelles								
Terrains								
Constructions :								
- Sur sol propre								
- Sur sol d'autrui								
Inst. gales, agencets et aménag. des constructions								
Inst. techniques, mat. et outillage industriels								
Inst. gales, agenc. et aménagements divers								
Matériel de transport								
Mat. de bur. et informat., mob.								
Emballages récup. et divers								
TOTAL								
Frais d'acqui. de titres de particip.								

TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	
	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.
	Frais d'émission d'emprunts à étaler				Montant net en fin d'exercice
	Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	149 582				149 582
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I		149 582			149 582
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)		149 582			149 582
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	187 748	187 748	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	5 862	5 862	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	137 414	137 414	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	4 498	4 498	
Charges constatées d'avance	33 663	33 663	
TOTAL	369 185	369 185	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine			
- à plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	48 209	48 209	
Personnel et comptes rattachés	24 004	24 004	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 182	26 182	
Impôts sur les bénéfices	2 200	2 200	
Taxe sur la valeur ajoutée	39 776	39 776	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	3 592	3 592	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	1 005 914	1 005 914	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)			
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	5 045	5 045	
TOTAL	1 154 921	1 154 921	
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>			
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	248 290		

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2025	31/03/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	173 939.60	7 487.00
Autres créances	4 497.93	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	73 411.00	39 919.00
TOTAL	251 848.53	47 406.00

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2025	31/03/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	173 939.60	7 487.00
418100 Clients facture à établ.	173 939.60	7 487.00
Autres créances	4 497.93	
468700 Divers prod. a recevoir	4 497.93	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	73 411.00	39 919.00
518700 Interets courus a recevoir	73 411.00	39 919.00
TOTAL	251 848.53	47 406.00

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2025	31/03/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	36 260.32	45 165.40
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 780.00	3 687.29
Dettes fiscales et sociales	36 976.00	36 973.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		41 493.00
TOTAL	77 016.32	127 318.69

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2025	31/03/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	36 260.32	45 165.40
455810 Interets courus sur comp.	36 260.32	45 165.40
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 780.00	3 687.29
408100 Factures non parvenues	3 780.00	3 687.29
Dettes fiscales et sociales	36 976.00	36 973.00
428200 Dettes prov./congrés payés	23 994.00	23 559.00
438200 Charg.soc./congrés à payer	10 996.00	11 438.00
448600 Autres charges à payer	1 986.00	1 976.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		41 493.00
419800 Rabais remises rist. à accorder		41 493.00
TOTAL	77 016.32	127 318.69

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2025	31/03/2024
Produits d'exploitation	5 045	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	5 045	

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2025	31/03/2024
Charges d'exploitation	33 663	28 014
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	33 663	28 014