GAIA
Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 000,00 euros
Siège social : 1746 Route du Stade, 13360 ROQUEVAIRE
899 432 173 RCS MARSEILLE

ci-après la « **Société** »

PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 4 SEPTEMBRE 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2025)

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2025 s'élevant à 2 597 729,49 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 597 729,49 euros
A titre de dividendes Soit 0,40 euros par action	400 000,00 euros
Le solde	2 197 729,49 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 7 111 552,60 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 8 591 729,27 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 400 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution, étant précisé que seules les personnes physiques peuvent en bénéficier.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du lendemain de la présente Assemblée Générale.

Il est indiqué 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.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 4 septembre 2025.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
M. Pierre JOUSSE

ORIGA|GROUP
AUDIT|EXPERTISE

GAÏA

Société par Actions Simplifiée

1746 Route du Stade
13360 ROQUEVAIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2025

ORIGA|GROUP
AUDIT|EXPERTISE

GAÏA
Société par Actions Simplifiée

1746 Route du Stade
13360 ROQUEVAIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2025

Aux associés de la société GAÏA,

1. 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 GAÏA 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.

2. 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 1er avril 2024 à date d'émission de notre rapport.

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.

La note « Immobilisations financières » de l'annexe précise les modalités d'évaluation et de dépréciation des immobilisations financières. Nous avons vérifié le caractère approprié de cette évaluation, de sa correcte application à la clôture de l'exercice, ainsi que de l'information donnée dans l'annexe.

4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique à l'exception du point ci-dessous.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : 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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

5. 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 Président.

6. 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 aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de notre 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

Marseille, le 1er aout 2025

Le Commissaire aux Comptes
ORIGA GROUP

Frédéric DUCHEMIN

Bilan Actif

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/07/25
Devise d'édition EUROS

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/03/2025	Net (N-1) 31/03/2024
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	12 297 701		12 297 701	12 296 731
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	**12 297 701**		**12 297 701**	**12 296 731**
ACTIF IMMOBILISÉ	**12 297 701**		**12 297 701**	**12 296 731**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	347 210		347 210	395 870
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**347 210**		**347 210**	**395 870**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	8 762		8 762	126 361
Charges constatées d'avance	1 074		1 074	1 023
TOTAL disponibilités et divers :	**9 836**		**9 836**	**127 384**
ACTIF CIRCULANT	**357 046**		**357 046**	**523 254**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**12 654 748**		**12 654 748**	**12 819 985**

COMMISSARIAT AUX COMPTES * Cour d'Appel d'Aix en Pce *

© Sage

Bilan Passif

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/07/25
Devise d'édition EUROS

RUBRIQUES			Net (N) 31/03/2025	Net (N-1) 31/03/2024
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			4 913 823	2 742 367
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			2 597 729	2 171 456
		TOTAL situation nette :	**8 611 553**	**6 013 823**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			380 177	279 319
		CAPITAUX PROPRES	**8 991 729**	**6 293 142**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			2 943 608	4 826 941
Emprunts et dettes financières divers			716 276	1 498 860
		TOTAL dettes financières :	**3 659 884**	**6 325 801**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			3 135	2 520
Dettes fiscales et sociales				198 522
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
		TOTAL dettes diverses :	**3 135**	**201 042**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
		DETTES	**3 663 018**	**6 526 843**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**12 654 748**	**12 819 985**

COMMISSARIAT AUX COMPTES ORIGA GROUP Cour d'Appel d'Aix en Pce

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/07/25
Devise d'édition EUROS

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/03/2025	Net (N-1) 31/03/2024
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
Chiffres d'affaires nets				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			78 666	89 676
TOTAL charges externes :			**78 666**	**89 676**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			25	
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :				
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			51	50
CHARGES D'EXPLOITATION			**78 742**	**89 726**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(78 742)**	**(89 726)**

COMPAGNIE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES ORIGA GROUP

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/07/25
Devise d'édition EUROS

RUBRIQUES	Net (N) 31/03/2025	Net (N-1) 31/03/2024
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(78 742)**	**(89 726)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	2 781 032	2 136 631
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	9 343	279 316
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 790 375	**2 415 947**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	64 877	53 907
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	64 877	**53 907**
RÉSULTAT FINANCIER	**2 725 498**	**2 362 040**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**2 646 755**	**2 272 314**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	100 857	100 857
	100 857	**100 857**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(100 857)**	**(100 857)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(51 832)	
TOTAL DES PRODUITS	**2 790 375**	**2 415 947**
TOTAL DES CHARGES	**192 645**	**244 491**
BÉNÉFICE OU PERTE	**2 597 729**	**2 171 456**

COMMISSARIAT AUX COMPTES ORIGA GROUP Cour d'appel d'Aix en Pce

© Sage

GAIA

Etats financiers au 31 mars 2025

REGLES ET METHODES COMPTABLES
ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

de l'exercice clos le 31/03/2025 se présentant comme suit avant répartition :

- total bilan	:	12 654 748 euros.
- total compte de résultat	:	2 790 375 euros
- résultat (bénéfice)	:	2 597 729 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.

Ces comptes ont été établis le 15 juin 2025.

Les comptes sociaux de l'exercice 2024/2025 sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 relatif au PCG).

Immobilisations corporelles, incorporelles et financières

Les titres de participation sont immobilisés pour leur prix d'acquisition.

Une dépréciation est constatée si cette valeur est supérieure à la valeur d'utilité, appréciée par la Direction de la société sur la base de différents critères tels que la valeur de marché, les perspectives de développement et de rentabilité, et les capitaux propres, en prenant en compte la nature spécifique de chaque participation.

Les frais d'acquisition des titres sont constatés en immobilisations financières et font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans conformément à la législation

Valeurs mobilières de placement

Néant

Stocks

Néant

En cours de production

Néant

Créances

Néant

GAIA

Etats financiers au 31 mars 2025

REGLES ET METHODES COMPTABLES
ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Indemnités de départ à la retraite.

La société n'emploie aucun salarié

Opérations en devises

La société ne réalise pas d'opérations en devise

Changement de méthode/d'évaluation

Néant

Faits caractéristiques

Néant

Immobilisations

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/07/25
Devise d'édition EUROS

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	12 296 731		970
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	**12 296 731**		**970**
TOTAL GÉNÉRAL	**12 296 731**		**970**

COMMISSARIAT AUX COMPTES ★ ORIGA GROUP ★ Cour d'Appel d'Aix en Pce ★

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			12 297 701	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :			**12 297 701**	
TOTAL GÉNÉRAL			**12 297 701**	

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/07/25
Devise d'édition EUROS

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	279 319	100 857		380 177
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	**279 319**	**100 857**		**380 177**
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
TOTAL GÉNÉRAL	**279 319**	**100 857**		**380 177**

COMMISSARIAT AUX COMPTES
OMEGA GROUP
Cour d'Appel d'Aix en Pce

© Sage

Relevé des Provisions - Amortissements dérogatoires

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/07/25
Devise d'édition EUROS

RUBRIQUES	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	279 319	100 857		380 177
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	**279 319**	**100 857**		**380 177**
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. pour dépréciation sur immo.				
Prov. pour dépréc./stocks et en cours				
Prov. pour dépréciation sur clients et comptes rattachés				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
TOTAL GÉNÉRAL	**279 319**	**100 857**		**380 177**

COMMISSARIAT AUX COMPTES ORIGAGROUP Cour d'Appel d'Aix en Pce

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/07/25
Devise d'édition EUROS

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 074	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**1 074**	

COMMISSARIAT AUX COMPTES
ORIGA GROUP
Cour d'Appel d'Aix en Pce

© Sage

Charges à Payer

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/07/25
Devise d'édition EUROS

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 135
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**3 135**

COMMISSARIAT AUX COMPTES ★ Cour d'Appel d'Aix en Pce ★ ORIGA GROUP

© Sage

Composition du Capital Social

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/07/25
Devise d'édition EUROS

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	1000000	1
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 en fin d'exercice	1000000	1

© Sage

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/07/25
Devise d'édition EUROS

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 943 608
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	**2 943 608**

COMMISSARIAT AUX COMPTES
ORIGA GROUP
Cour d'Appel d'Aix en Pce

© Sage

GAIA 31/03/2025 : ANNEXE AU TABLEAU DES DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

REPARTITION ENTRE LES PARTICIPANTS AU POOL BANCAIRE

CREDIT AGRICOLE

Capital restant dû au 31/03/2025 : 355 411.29 EUR
Montant initial CAAP 920 000,00
Montant initial global 2 300 000,00
Date de réalisation : 24/06/2021
Date de fin de prêt : 30/06/2028
Garantie : COVENANT

Capital restant dû au 31/03/2025 : 2 588 197 EUR
Montant initial CAAP 2 120 000,00
Montant initial global 5 300 000,00
Date de réalisation : 24/06/2021
Date de fin de prêt : 30/06/2027
Garantie : COVENANT

Suretés CAAP :
- Nantissement de Compte de Titres Financiers 1 177 443 EUR
- Cession Dailly de la Garantie d'Actif et de Passif 600 000 EUR
- Parties Financières désignées comme bénéficiaires acceptant de l'assurance Emprunteur 414 000 EUR

S.M.C

Capital restant dû au 31/03/2025 : 355 411.29 EUR

Montant initial CAAP 690 000.00
Montant initial global 2 300 000,00
Date de réalisation : 24/06/2021
Date de fin de prêt : 30/06/2028
Garantie : COVENANT

Capital restant dû au 31/03/2024 : 2 588 197 EUR
Montant initial CAAP 1 590 000.00
Montant initial global 5 300 000,00
Date de réalisation : 24/06/2021
Date de fin de prêt : 30/06/2027
Garantie : COVENANT

Suretés CAAP :
- Nantissement de Compte de Titres Financiers 883 082 EUR
- Cession Dailly de la Garantie d'Actif et de Passif 450 000 EUR
- Parties Financières désignées comme bénéficiaires acceptant de l'assurance Emprunteur 310 500 EUR

C.I.C

Capital restant dû au 31/03/2025 : 355 411.29 EUR
Montant initial CAAP 690 000.00
Montant initial global 2 300 000,00
Date de réalisation : 24/06/2021
Date de fin de prêt : 30/06/2028
Garantie : COVENANT

Capital restant dû au 31/03/2024 : 2 588 197 EUR
Montant initial CAAP 1 590 000.00
Montant initial global 5 300 000,00
Date de réalisation : 24/06/2021
Date de fin de prêt : 30/06/2027
Garantie : COVENANT

Suretés CAAP :
- Nantissement de Compte de Titres Financiers 883 082 EUR
- Cession Dailly de la Garantie d'Actif et de Passif 450 000 EUR
- Parties Financières désignées comme bénéficiaires acceptant de l'assurance Emprunteur 310 500 EUR

État des Échéances des Créances et Dettes

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/07/25
Devise d'édition EUROS

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	192 711	192 711	
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	154 499	154 499	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	**347 210**	**347 210**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 074	1 074	
TOTAL GÉNÉRAL	**348 284**	**348 284**	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	2 943 608	883 333	2 060 275	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 135	3 135		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	716 276		716 276	
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 663 018**	**886 468**	**2 776 551**	

COMMISSARIAT AUX COMPTES ORIGAGROUP Cour d'Appel d'Aix en Pce

© Sage

Liste des Filiales et Participations

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/07/25
Devise d'édition EUROS

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
THEMYS	1 300 000	130 000	100	11 792 444	11 792 444			23 984 176	2 959 243	2 781 032
SCI HYPERION	1 000		97	1 000	1 000	154 499			(5 439)	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

COMMISSARIAT AUX COMPTES * ORIGA GROUP * Cour d'Appel d'Aix en Pce

© Sage

Charges à Payer

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/07/25
Devise d'édition EUROS

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 135
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**3 135**

COMMISSAIRES AUX COMPTES ★ ORIGA GROUP ★ Cour d'Appel d'Aix en Pce

© Sage

Tableau de variation des capitaux propres

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/07/25
Devise d'édition EUROS

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	1 000 000			1 000 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	100 000			100 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 742 367	2 171 456		4 913 823
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	2 171 456	2 959 243	2 171 456	2 959 243
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	279 319	100 858		380 177
TOTAL	**6 293 142**	**5 231 557**	**2 171 456**	**9 353 243**

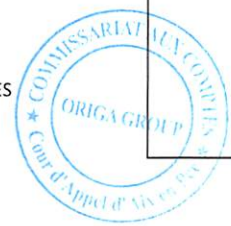
COMMISSARIAT AUX COMPTES ORIGA GROUP Cour d'Appel d'Aix en Pce

© Sage

GAIA BILAN AU 31/03/2025

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	COMMISSAIRE AUX COMPTES
HONORAIRES AFFERENTS A LA CERTIFICATION DES COMPTES	3 135
HONORAIRES AFFERENTS AUX SERVICES AUTRES QUE LA CERTIFICATION DES COMPTES	
TOTAL	3 135



GAÏA
Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 1746, Route du Stade
13360 ROQUEVAIRE
899 432 173 RCS MARSEILLE

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/03/2025

Certifiés conformes
Le Président
M. Pierre JOUSSE

Bilan Actif

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/06/25
Devise d'édition EUROS

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/03/2025	Net (N-1) 31/03/2024
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	12 297 701		12 297 701	12 296 731
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	**12 297 701**		**12 297 701**	**12 296 731**
ACTIF IMMOBILISÉ	**12 297 701**		**12 297 701**	**12 296 731**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	347 210		347 210	395 870
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**347 210**		**347 210**	**395 870**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	8 762		8 762	126 361
Charges constatées d'avance	1 074		1 074	1 023
TOTAL disponibilités et divers :	**9 836**		**9 836**	**127 384**
ACTIF CIRCULANT	**357 046**		**357 046**	**523 254**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**12 654 748**		**12 654 748**	**12 819 985**

© Sage

Bilan Passif

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/06/25
Devise d'édition EUROS

RUBRIQUES			Net (N) 31/03/2025	Net (N-1) 31/03/2024
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			4 913 823	2 742 367
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			2 597 729	2 171 456
		TOTAL situation nette :	**8 611 553**	**6 013 823**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			380 177	279 319
		CAPITAUX PROPRES	**8 991 729**	**6 293 142**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			2 943 608	4 826 941
Emprunts et dettes financières divers			716 276	1 498 860
		TOTAL dettes financières :	**3 659 884**	**6 325 801**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			3 135	2 520
Dettes fiscales et sociales				198 522
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
		TOTAL dettes diverses :	**3 135**	**201 042**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
		DETTES	**3 663 018**	**6 526 843**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**12 654 748**	**12 819 985**

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/06/25
Devise d'édition EUROS

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/03/2025	Net (N-1) 31/03/2024
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
Chiffres d'affaires nets				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			78 666	89 676
TOTAL charges externes :			**78 666**	**89 676**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			25	
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :				
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			51	50
CHARGES D'EXPLOITATION			**78 742**	**89 726**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(78 742)**	**(89 726)**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/06/25
Devise d'édition EUROS

RUBRIQUES	Net (N) 31/03/2025	Net (N-1) 31/03/2024
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(78 742)**	**(89 726)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	2 781 032	2 136 631
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	9 343	279 316
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 790 375	**2 415 947**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	64 877	53 907
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	64 877	**53 907**
RÉSULTAT FINANCIER	**2 725 498**	**2 362 040**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**2 646 755**	**2 272 314**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	100 857	100 857
	100 857	**100 857**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(100 857)**	**(100 857)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(51 832)	
TOTAL DES PRODUITS	**2 790 375**	**2 415 947**
TOTAL DES CHARGES	**192 645**	**244 491**
BÉNÉFICE OU PERTE	**2 597 729**	**2 171 456**

© Sage

Annexe

© Sage

GAIA

Etats financiers au 31 mars 2025

REGLES ET METHODES COMPTABLES
ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

de l'exercice clos le 31/03/2025 se présentant comme suit avant répartition :

- total bilan	:	12 654 748 euros.
- total compte de résultat	:	2 790 375 euros
- résultat (bénéfice)	:	2 597 729 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.

Ces comptes ont été établis le 15 juin 2025.

Les comptes sociaux de l'exercice 2024/2025 sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 relatif au PCG) et des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes établis à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Immobilisations corporelles, incorporelles et financières

Les titres de participation sont immobilisés pour leur prix d'acquisition.

Une dépréciation est constatée si cette valeur est supérieure à la valeur d'utilité, appréciée par la Direction de la société sur la base de différents critères tels que la valeur de marché, les perspectives de développement et de rentabilité, et les capitaux propres, en prenant en compte la nature spécifique de chaque participation.

Les frais d'acquisition des titres sont constatés en immobilisations financières et font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans conformément à la législation

Valeurs mobilières de placement

Néant

Stocks

Néant

En cours de production

Néant

Créances

Néant

GAIA

Etats financiers au 31 mars 2025

REGLES ET METHODES COMPTABLES
ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Indemnités de départ à la retraite.

La société n'emploie aucun salarié

Opérations en devises

La société ne réalise pas d'opérations en devise

Changement de méthode/d'évaluation

Néant

Faits caractéristiques

Néant

Immobilisations

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/06/25
Devise d'édition EUROS

GAIA

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	12 296 731		970
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	**12 296 731**		**970**
TOTAL GÉNÉRAL	**12 296 731**		**970**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			12 297 701	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :			**12 297 701**	
TOTAL GÉNÉRAL			**12 297 701**	

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/06/25
Devise d'édition EUROS

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	279 319	100 857		380 177
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	**279 319**	**100 857**		**380 177**

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				

TOTAL GÉNÉRAL	**279 319**	**100 857**		**380 177**

© Sage

Relevé des Provisions - Amortissements dérogatoires

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/06/25
Devise d'édition EUROS

RUBRIQUES	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	279 319	100 857		380 177
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	**279 319**	**100 857**		**380 177**
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. pour dépréciation sur immo.				
Prov. pour dépréc./stocks et en cours				
Prov. pour dépréciation sur clients et comptes rattachés				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
TOTAL GÉNÉRAL	**279 319**	**100 857**		**380 177**

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/06/25
Devise d'édition EUROS

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 074	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**1 074**	

© Sage

Charges à Payer

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/06/25
Devise d'édition EUROS

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 135
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**3 135**

© Sage

Composition du Capital Social

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/06/25
Devise d'édition EUROS

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	1000000	1
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 en fin d'exercice	1000000	1

© Sage

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/06/25
Devise d'édition EUROS

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 943 608
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	**2 943 608**

© Sage

GAIA 31/03/2025 : ANNEXE AU TABLEAU DES DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

REPARTITION ENTRE LES PARTICIPANTS AU POOL BANCAIRE

CREDIT AGRICOLE

Capital restant dû au 31/03/2025 : 355 411.29 EUR
Montant initial CAAP 920 000,00
Montant initial global 2 300 000,00
Date de réalisation : 24/06/2021
Date de fin de prêt : 30/06/2028
Garantie : COVENANT

Capital restant dû au 31/03/2025 : 2 588 197 EUR
Montant initial CAAP 2 120 000,00
Montant initial global 5 300 000,00
Date de réalisation : 24/06/2021
Date de fin de prêt : 30/06/2027
Garantie : COVENANT

Suretés CAAP :
- Nantissement de Compte de Titres Financiers 3 040 000,00 EUR
- Cession Dailly de la Garantie d'Actif et de Passif 600 000,00 EUR
- Parties Financières désignées comme bénéficiaires acceptant de l'assurance Emprunteur 414 000,00 EUR

S.M.C

Capital restant dû au 31/03/2025 : 355 411.29 EUR

Montant initial CAAP 690 000.00
Montant initial global 2 300 000,00
Date de réalisation : 24/06/2021
Date de fin de prêt : 30/06/2028
Garantie : COVENANT

Capital restant dû au 31/03/2024 : 2 588 197 EUR
Montant initial CAAP 1 590 000.00
Montant initial global 5 300 000,00
Date de réalisation : 24/06/2021
Date de fin de prêt : 30/06/2027
Garantie : COVENANT

Suretés CAAP :
- Nantissement de Compte de Titres Financiers 2 280 000.00 EUR
- Cession Dailly de la Garantie d'Actif et de Passif 450 000,00 EUR
- Parties Financières désignées comme bénéficiaires acceptant de l'assurance Emprunteur 310 500.00 EUR

C.I.C

Capital restant dû au 31/03/2025 : 355 411.29 EUR
Montant initial CAAP 690 000.00
Montant initial global 2 300 000,00
Date de réalisation : 24/06/2021
Date de fin de prêt : 30/06/2028
Garantie : COVENANT

Capital restant dû au 31/03/2024 : 2 588 197 EUR
Montant initial CAAP 1 590 000.00
Montant initial global 5 300 000,00
Date de réalisation : 24/06/2021
Date de fin de prêt : 30/06/2027
Garantie : COVENANT

Suretés CAAP :
- Nantissement de Compte de Titres Financiers 2 280 000.00 EUR
- Cession Dailly de la Garantie d'Actif et de Passif 450 000,00 EUR
- Parties Financières désignées comme bénéficiaires acceptant de l'assurance Emprunteur 310 500.00 EUR

État des Échéances des Créances et Dettes

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/06/25
Devise d'édition EUROS

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	192 711	192 711	
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	154 499	154 499	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	**347 210**	**347 210**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 074	1 074	
TOTAL GÉNÉRAL	**348 284**	**348 284**	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	2 943 608	883 333	2 060 275	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 135	3 135		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	716 276		716 276	
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 663 018**	**886 468**	**2 776 551**	

© Sage

Liste des Filiales et Participations

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/06/25
Devise d'édition EUROS

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
THEMYS	1 300 000	130 000	100	11 792 444	11 792 444			23 510 755	2 959 243	2 781 032
SCI HYPERION	1 000		97	1 000	1 000	154 499			(5 439)	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

© Sage

Charges à Payer

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/06/25
Devise d'édition EUROS

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 135
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**3 135**

© Sage

Tableau de variation des capitaux propres

GAIA

Période du 01/04/24 au 31/03/25
Edition du 23/06/25
Devise d'édition EUROS

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	1 000 000			1 000 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	100 000			100 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 742 367	2 171 456		4 913 823
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	2 171 456	2 959 243	2 171 456	2 959 243
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	279 319	100 858		380 177
TOTAL	**6 293 142**	**5 231 557**	**2 171 456**	**9 353 243**

© Sage

GAIA BILAN AU 31/03/2025

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	COMMISSAIRE AUX COMPTES
HONORAIRES AFFERENTS A LA CERTIFICATION DES COMPTES	3 135
HONORAIRES AFFERENTS AUX SERVICES AUTRES QUE LA CERTIFICATION DES COMPTES	
TOTAL	3 135