



VAZIVA

Vente de carte cadeau et de fidélisation

31-35 rue de la Fédération
75015 Paris

Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2024

GMBA

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Parisienne
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre indépendant de WALTER FRANCE et d'Allinial Global International

Siège social : 31-35 rue de la fédération - 75015 PARIS
Téléphone : +33 (0)1 48 74 28 18 - Fax : +33 (0)1 48 74 96 41
E-mail : paris8@gmba.fr

SARL au capital de 350 000 Euros - 785 587 676 RCS Paris
NAF 6920 Z - N° TVA : FR18785587676

www.gmba-allinial.com



Sommaire

Sommaire	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Faits marquants - Notes sur le bilan et le compte de résultat	7
Notes sur le bilan et le compte de résultat (suite)	8
Autres informations significatives	9
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Etat des provisions	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Produits et charges constatés d'avance	17
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	18
Composition du capital Social	19
Résultat des 5 derniers exercices	20

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	889 826	335 072	554 754	522 277
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	13 450	13 450		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	14 177 458	537 223	13 640 235	13 844 646
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	87 013	68 338	18 675	38 065
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	897 712		897 712	58 520
ACTIF IMMOBILISÉ	16 065 460	954 083	15 111 376	14 463 508
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	626 798		626 798	118 000
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 687 095		1 687 095	1 001 599
Autres	2 212 848		2 212 848	1 419 667
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 049 999		1 049 999	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 800 213		3 800 213	2 590 735
Charges constatées d'avance	63 246		63 246	42 148
ACTIF CIRCULANT	9 440 199		9 440 199	5 172 149
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	25 505 659	954 083	24 551 575	19 635 657

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2024	Du 01/01/2023
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 2 681 650	2 681 650	2 482 600
Prime d'émission, de fusion, d'apport	14 409 454	15 015 480
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	248 260	
- Statutaires ou contractuelles		
Réserves :		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau		-478 941
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 228 761	320 225
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	18 568 125	17 339 364
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques	106 900	
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	106 900	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit	1 143 114	1 392 113
- Financières diverses	123	123
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	2 844 128	660 982
Dettes :		
- Fiscales et sociales	454 663	243 075
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 434 522	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	5 876 550	2 296 292
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	24 551 575	19 635 657

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	375 210		375 210	223 576
Production vendue : - De biens - De services	40 064 887		40 064 887	26 919 610
Chiffre d'affaires net	40 440 097		40 440 097	27 143 185
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			8 500	20 167
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits			44	257
PRODUITS D'EXPLOITATION			40 448 642	27 163 609
Charges d'exploitation				
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 approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			35 109 983	24 591 471
Impôts, taxes et versements assimilés			589 316	379 465
Salaires et traitements			1 721 827	1 132 825
Charges sociales			1 352 379	386 967
- Amortissements sur immobilisations			404 219	344 194
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges			106 900	
Autres charges			87	1 057
CHARGES D'EXPLOITATION			39 284 711	26 835 979
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 163 931	327 630
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				20 513
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				20 513
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			24 493	25 771
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			24 493	25 771
RÉSULTAT FINANCIER			-24 493	-5 258
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			1 139 437	322 373

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	9 910	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 910	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	625	2 148
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	625	2 148
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	9 285	-2 148
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-80 038	
TOTAL DES PRODUITS	40 458 552	27 184 122
TOTAL DES CHARGES	39 229 791	26 863 897
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	1 228 761	320 225

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 présente un total de 24 551 575 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 40 458 552 euros, dégage un résultat de 1 228 761 euros.

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

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

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC n° 2014-03 relatif au PCG et les règlements modificatifs de ce dernier).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

II. FAITS MARQUANTS

Le chiffre d'affaires CSE a progressé de 24 439 K€ en 2023 à 38.179 K€ en 2024 soit une progression de 60%. Cette progression est en ligne avec l'évolution du nombre de porteurs de cartes actives.

La société a attribué 199.050 actions gratuites à certains membres du personnel au cours de l'exercice, et a émis 48.810 BSPCE.

Le cours d'introduction sur Euronext Access Paris le 9 aout 2022 a été fixé à 19 euros par action, il était de 44,00 euros au 31 décembre 2024 contre 26.60 euros au 31 décembre 2023. La société est désormais cotée sur le marché Euronext Growth Paris.

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. Actif immobilisé

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

- Logiciel LOGEOS, amorti sur 15 ans sur 20% du montant de la valeur totale
- Marques non amorties
- Installations générales, agencements, aménagements 10 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 ans
- Mobilier 10 ans

Un test de dépréciation est réalisé à chaque clôture pour s'assurer que la valeur d'utilité du logiciel est supérieure à la valeur comptable. Ce test de dépréciation se fonde sur une approche multicritères : le suivi de l'évolution des indicateurs clés (nombre de cartes managées, nombre de clients grands-comptes, capitalisation boursière) et sur des prévisions de flux futurs de trésorerie.

3.2. Créances (cf tableaux joints)

3.3. Capitaux propres

Le capital social est composé de parts sociales (ou actions) de 1 002 036 euros, entièrement libérées.

Les capitaux propres ont évolué de la façon suivante :

Capitaux propres au 31/12/2023 : 17 339 364
Dividendes distribués :
Résultat Exercice au 31/12/2024 : 1 228.761
Capitaux propres au 31/12/2024 : 18 568 125

3.4. Provisions pour risques et charges (cf tableau joint)

3.5. Dettes (cf tableaux joints)

3.6 Revenus

La société VAZIVA vend des cartes cadeaux multi dotations auprès des comités sociaux et économiques (CSE) dans le cadre des dotations en lien avec des événements limitativement prévus par l'URSSAF.

La facture générée sur la base de l'ordre de dotation du client (ODD, représentant la valeur faciale de la dotation à créditer sur la carte) est reconnue en comptabilité lors de son émission sans tenir compte de la mise à disposition effective des cartes (l'exécution c'est-à-dire la mise à disposition des fonds sur la carte étant gérée par le program manager). Le contrôle (l'usage de la dotation) est transféré au porteur de carte et l'autonomie conférée à Vaziva par les CSE permettent d'établir qu'il s'agit d'une opération traitée, pour le compte de tiers, au nom de l'entité, et donc inscrite dans les produits de l'entité (PCG Art. 621-11).

La même reconnaissance des revenus est appliquée pour les cartes Vaziva pour tous et pour les cartes déjeuner du fait du transfert de l'usage de la dotation au porteur de carte.

Le chiffre d'affaires est donc composé du montant total des ordres de dotation (ODD), des commissions et des ventes de cartes.

Les charges correspondantes à ce chiffre d'affaires sont celles qui sont facturées (appelées) par le Program Manager (IDD, cf. entité liée) pour exécuter son rôle de monitoring des contreparties vis-à-vis de l'émetteur de monnaie électronique. Le program manager appelle auprès de Vaziva les fonds nécessaires au bon fonctionnement des montants engagés par les porteurs de cartes.

A la clôture de l'exercice, un complément de charges à payer au titre des appels de fonds à recevoir du Program Manager est constaté pour les contrats souscrits en fin d'année par des clients sur la base des factures émises auprès de ces clients et non réglées avant la clôture de l'exercice, décotées de la marge moyenne de la société.

La responsabilité d'accepter les paiements (paiement accepté ou refusé) et le dimensionnement des contreparties (charges wallet) sont exclusivement du ressort du Program Manager.

La marge constatée par VAZIVA est constituée notamment par les dotations non consommées ou non réclamées par les porteurs de carte

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

4.1. Effectif moyen

L'effectif moyen pour l'exercice est de 27 personnes contre 21 pour l'exercice précédent.

4.2. Fiscalité latente

Le montant des déficits reportables à la clôture de l'exercice s'élève à 943.296 euros.

4.3. Engagements hors bilan

Il n'y a pas d'engagement hors bilan significatif à la clôture de l'exercice.

4.4. Entité liée

ID DISTRIBUTION SAS est devenue la société program manager de VAZIVA en août 2020. Son capital est entièrement détenu par le président de VAZIVA.

La rémunération de ID Distribution pour son activité de program manager s'est élevée à 2.673.624 € au titre de l'exercice.

Les frais de chargement facturés par ID DISTRIBUTION au cours de l'exercice se sont élevés à 572.300 €.

Le stock résiduel au 31 décembre était de 106.237 cartes valorisés au prix d'achat contractuel pour 626.798 €.

Les soldes des opérations avec ID DISTRIBUTION dans les comptes de clôture sont présentés en annexes.

Les flux financiers ODD avec cette société ont été les suivants au cours de l'exercice :

- solde au 1er janvier : 138.608 €
- Apports de trésorerie : 28.711.533 €
- Alimentation wallet : - 29 073 586 €
- Rémunération du compte : 0 €
- Solde au 31 décembre : - 223.445 €

4.5. Evènements postérieurs à la clôture

(Néant)

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	692 057		197 769
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 180 508		10 400
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 872 565		208 169
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	82 288		4 726
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	82 288		4 726
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	58 520		872 972
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	58 520		872 972
TOTAL GÉNÉRAL	15 013 372		1 085 867

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement			889 826	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			14 190 908	
TOTAL			15 080 734	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agenct. et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agenct. et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			87 013	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			87 013	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	27 900	5 880	897 712	
TOTAL	27 900	5 880	897 712	
TOTAL GÉNÉRAL	27 900	5 880	16 065 460	

Commentaires : néant

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	169 780	165 292		335 072
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	335 862	214 812		550 673
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	505 641	380 104		885 745
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				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	44 223	24 115		68 338
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	44 223	24 115		68 338
TOTAL GÉNÉRAL	549 864	404 219		954 083

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	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, agencts 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							
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				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	897 712		897 712
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 687 095	1 687 095	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 000	2 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	867	867	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	2 209 981	2 209 981	
Charges constatées d'avance	63 246	63 246	
TOTAL	4 860 901	3 963 189	897 712
(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			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine	1 143 114	270 280	872 835	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 844 128	2 844 128		
Personnel et comptes rattachés	140 066	140 066		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	187 956	187 956		
Impôts sur les bénéfices	30 609	30 609		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 050	3 050		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	92 982	92 982		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	123	123		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	1 434 522	1 434 522		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 876 550	5 003 716	872 835	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	248 404			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	122			

Commentaires : néant

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provision Fiscale pour implantation à l'étranger : - Avant le 01.01.1992				
- Après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
- Litiges		100 000		
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		6 900		106 900
TOTAL		106 900		106 900

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		106 900		106 900
- D'exploitation		106 900		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

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
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 035	70 194
Autres créances	94 230	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	95 265	70 194

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 035.00	70 194.00
418100 Clients - Factures à établir	1 035.00	70 194.00
Autres créances	94 230.00	
409800 Rrr a obten. avoir a recev	94 230.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	95 265.00	70 194.00

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
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 923 657	62 658
Dettes fiscales et sociales	261 207	136 984
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 211 078	
TOTAL	3 395 942	199 642

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 923 657.13	62 658.38
408100 Fournisseurs - Factures non parvenues	1 923 657.13	62 658.38
Dettes fiscales et sociales	261 207.30	136 983.68
428200 Dettes prov./conges payes	140 066.26	77 249.51
438200 Charges sociales sur congés à payer	66 560.43	35 530.14
448600 Charges à payer	45 681.00	15 791.00
448620 Taxe d'apprentissage	4 734.17	4 530.66
448631 Formation continue	4 165.44	3 882.37
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 211 077.70	
419800 AVOIRS A ETABLIR	1 211 077.70	
TOTAL	3 395 942.13	199 642.06

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	63 246	42 148
TOTAL	63 246	42 148

Commentaires : néant

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation	Montant entreprises liées	Montant entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur :		
- Immobilisations incorporelles		
- Immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 686 060	
Autres créances	94 230	
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit		
- Financières divers		
Avances et acomptes sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 393 200	
Autres dettes	751 563	
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Commentaires :

Autres créances : 0
comptes rattachés : 94.230

Dettes fournisseurs : 803.200
comptes rattachés : 590.000

Autres dettes : 223.445
comptes rattachés : 528.118

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	2 482 600	1.00000	2 482 600
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	199 050	1.00000	199 050
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)	2 681 650	1.00000	2 681 650

Commentaires : néant

Résultat des 5 derniers exercices

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Capital en fin d'exercice					
Capital social	2 681 650	2 482 600	2 482 600	1 769 706	1 442 278
Nombre d'actions ordinaires	2 681 650	2 482 600	2 482 600	1 769 706	1 442 278
Nombre d'actions à dividendes prioritaires sans droit de vote					
Nombre maximum - par conversion d'obligations d'actions à créer : - par droit de souscription					
Opérations et résultat					
Chiffre d'affaires (H.T.)	40 440 097	27 143 185	14 187 941	6 027 067	4 228 734
Résultat avant impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	1 659 842	664 419	311 809	-45 847	191 802
Impôts sur les bénéfices	-80 038		-67 802	-112 845	-672
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participations, avant dotations aux amortissements et provisions	1 739 880	664 419	379 611	66 998	192 474
Résultat après impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	1 228 761	320 225	203 775	64 659	175 582
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participations, avant dotations aux amortissements et provisions					
Résultat après impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions					
Dividende attribué					
Personnel					
Effectif moyen des salariés	27	21	14	10	8
Montant de la masse salariale	1 721 827	1 132 825	773 000	592 984	469 098
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 352 379	386 967	253 281	230 658	180 468

Commentaires : néant