

VIVALTO FAMILY

Société par Actions simplifiée au capital de 54 252 792 euros

Siège social : 61 avenue Victor Hugo - 75116 Paris

R.C.S. Paris 411 643 620

(la « Société »)

Extrait du procès-verbal des décisions unanimes des associés en date du 30 juin 2025

[...]

Deuxième décision
(Affectation du résultat - Distribution de dividendes)

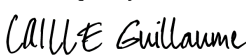
La collectivité des Associés décide d'imputer la perte de l'exercice s'élevant à 12 869 821,47 euros sur le compte « autres réserves ». En conséquence, le compte « autres réserves », créditeur d'un montant de 81 575 107,76 euros, sera ramené à un montant créditeur de 68 705 286,29 euros.

La collectivité des Associés prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Cette décision, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

[...]

Extrait certifié conforme
Le directeur général
Guillaume Caille

DocuSigned by:

26A08C3EB4AD4A8...

VIVALTO FAMILY
61 AVENUE VICTOR HUGO
75116 PARIS
0158440917

Certifié conforme
Le directeur général
Guillaume Caille



DocuSigned by:
Guillaume Caille
26A08C3EB4AD4A8...

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2024



Bilan



Bilan Actif

Période du 01/01/24 au 31/12/24

VIVALTO FAMILY

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	652	652	0	0
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	19 583		19 583	19 583
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	20 235	652	19 583	19 583
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	1 900 199	272 417	1 627 782	1 543 595
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 900 199	272 417	1 627 782	1 543 595
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	86 664 851	11 062 613	75 602 237	87 398 816
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	11 080 075	1 626 724	9 453 352	15 832 932
Prêts	474 891		474 891	275 899
Autres immobilisations financières	192 079		192 079	192 079
TOTAL immobilisations financières :	98 411 896	12 689 337	85 722 559	103 699 725
ACTIF IMMOBILISÉ	100 332 330	12 962 406	87 369 924	105 262 904

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	1 779 804	117 420	1 662 384	1 156 805
Autres créances	39 091 677	2 040 897	37 050 780	34 289 292
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	40 871 481	2 158 317	38 713 164	35 446 097
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	11 594 470	25 557	11 568 913	10 075 970
Disponibilités	5 531 958		5 531 958	4 921 811
Charges constatées d'avance	15 672		15 672	30 001
TOTAL disponibilités et divers :	17 142 100	25 557	17 116 543	15 027 782
ACTIF CIRCULANT	58 013 581	2 183 874	55 829 707	50 473 879

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL**158 345 912****15 146 280****143 199 631****155 736 783**

Bilan Passif

Période du 01/01/24 au 31/12/24

VIVALTO FAMILY

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 54 252 792	54 252 792	54 252 792
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	435 215	435 215
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	81 575 108	99 966 152
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(12 869 821)	(18 391 045)
TOTAL situation nette :	123 393 293	136 263 115
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	123 393 293	136 263 115
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	3 000 000	3 000 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 000 000	3 000 000
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles	123 815	169 260
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 000 000	15 000 000
Emprunts et dettes financières divers	9 000	89 332
TOTAL dettes financières :	15 132 815	15 258 592
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	744 105	596 266
Dettes fiscales et sociales	838 296	612 135
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	91 122	3 855
TOTAL dettes diverses :	1 673 522	1 212 256
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		2 819
DETTES	16 806 338	16 473 668
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	143 199 631	155 736 783

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

VIVALTO FAMILY

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	2 748 940		2 748 940	1 770 684
Chiffres d'affaires nets	2 748 940		2 748 940	1 770 684
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			3 388 194	1
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 752 523	1 770 685
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			3 254 1 851 910	1 973 1 540 039
TOTAL charges externes :			1 855 164	1 542 012
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			106 287	238 940
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements Charges sociales			1 452 428 613 525	1 389 827 596 970
TOTAL charges de personnel :			2 065 954	1 986 797
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			31 484 395 453	24 537 1 415 564
TOTAL dotations d'exploitation :			426 937	1 440 101
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 859	3 398
CHARGES D'EXPLOITATION			4 456 201	5 211 249
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(1 703 678)	(3 440 563)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

VIVALTO FAMILY

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(1 703 678)	(3 440 563)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	4 120 174	(485 023)
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	168 238	147 614
Autres intérêts et produits assimilés	505 156	576 512
Reprises sur provisions et transferts de charges	8 524 000	2 624 671
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	13 317 569	2 863 774
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	3 674 981	15 735 706
Intérêts et charges assimilées	822 907	561 463
Différences négatives de change		365
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	4 497 888	16 297 534
RÉSULTAT FINANCIER	8 819 681	(13 433 761)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	7 116 002	(16 874 324)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 476 214	15 014
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	1 476 214	15 014
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 902	697 110
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	21 466 981	834 625
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	21 475 883	1 531 735
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(19 999 669)	(1 516 721)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(13 845)	
TOTAL DES PRODUITS	17 546 305	4 649 473
TOTAL DES CHARGES	30 416 127	23 040 518
BÉNÉFICE OU PERTE	(12 869 821)	(18 391 045)

Annexe



Immobilisations

Période du 01/01/24 au 31/12/24

VIVALTO FAMILY

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	20 235		
TOTAL immobilisations incorporelles :	20 235		
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	100 046		61 296
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 685 950		56 230
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 785 996		117 526
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	102 944 228		54 309
Autres titres immobilisés	17 832 932		279 168
Prêts et autres immobilisations financières	467 977		198 993
TOTAL immobilisations financières :	121 245 138		532 470
TOTAL GÉNÉRAL	123 051 369		649 996

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			20 235	
TOTAL immobilisations incorporelles :			20 235	
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			161 342	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		3 324	1 738 857	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		3 324	1 900 199	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		16 333 687	86 664 851	
Autres titres immobilisés		7 032 025	11 080 075	
Prêts et autres immo. financières			666 970	
TOTAL immobilisations financières :		23 365 712	98 411 896	
TOTAL GÉNÉRAL		23 369 035	100 332 330	

Amortissements

VIVALTO FAMILY

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	652			652
TOTAL immobilisations incorporelles :	652			652
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	82 794	13 814		96 608
Mat. de bureau, informatique et mobil.	159 607	17 670	1 468	175 809
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	242 401	31 484	1 468	272 417
TOTAL GÉNÉRAL	243 053	31 484	1 468	273 069

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
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			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Amortissements (suite)

VIVALTO FAMILY

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition EURO

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
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		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler		31 484	31 484	
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

VIVALTO FAMILY

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition EURO

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				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

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	3 000 000			3 000 000
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	3 000 000			3 000 000

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	15 545 413 2 000 000 96 605 1 687 894	2 041 201 1 626 724 20 815 378 560	6 524 000 2 000 000	11 062 613 1 626 724 117 420 2 066 454
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	19 329 912	4 067 300	8 524 000	14 873 211

TOTAL GÉNÉRAL	22 329 912	4 067 300	8 524 000	17 873 211
----------------------	-------------------	------------------	------------------	-------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

VIVALTO FAMILY

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition EURO

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	474 891		474 891
Autres immobilisations financières	192 079		192 079
TOTAL de l'actif immobilisé :	666 970		666 970
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	555 076		555 076
Autres créances clients	1 224 728	1 224 728	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	29 733	29 733	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	198 214	198 214	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	37 109 408	37 109 408	
Débiteurs divers	1 754 321		1 754 321
TOTAL de l'actif circulant :	40 871 481	38 562 084	2 309 397
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	15 672	15 672	

TOTAL GÉNÉRAL	41 554 123	38 577 757	2 976 367
----------------------	-------------------	-------------------	------------------

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	123 815		123 815	
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	15 000 000		15 000 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	744 105	744 105		
Personnel et comptes rattachés	129 224	129 224		
Sécurité sociale et autres organismes	294 031	294 031		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	300 711	300 711		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	47 171	47 171		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	9 000	9 000		
Autres dettes	91 122	91 122		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	16 739 180	1 615 364	15 123 815	
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	--

Charges à Payer

VIVALTO FAMILY

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	123 815
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	710 400
Dettes fiscales et sociales	426 585
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	1 260 800

Produits à Recevoir

VIVALTO FAMILY

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<p>Immobilisations financières</p> <p>Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières</p> <p>Créances</p> <p>Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances</p> <p>Valeurs Mobilières de Placement</p> <p>Disponibilités</p>	696 000
TOTAL	696 000

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

VIVALTO FAMILY

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant	Taux d'amortissem.
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

Charges et Produits Constatés d'Avance

VIVALTO FAMILY

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	15 672	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		

TOTAL**15 672**

Composition du Capital Social

VIVALTO FAMILY

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition EURO

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



Faits caractéristiques

Pour rappel, depuis le 1^{er} janvier 2017, la Société est devenue la société mère du groupe d'intégration fiscale Vivalto Family.

L'exercice social de Vivalto Family a été marqué par les évènements suivants :

La société a acquis plusieurs parts dans les différents fonds qui composent le fonds d'investissement de Vivalto Santé pour un montant global sur 2024 de 54 131,58 €.

Début octobre 2024 la société a fait l'acquisition 23 663 Actions Apinas pour un montant de 1 euros.

Fin novembre 2024 la société SQN INVEST a été dissoute, l'ensemble des obligations et des provisions liées à cette société ont été annulé dans les comptes 2024 de la société Vivalto Family.

Courant novembre 2024 la société a constaté dans ses comptes la liquidation de la société Finco Pace.

Au cours du mois de décembre 2024 la société a cédé 650 Actions Smart Rehab pour un montant de 650 euros.

Courant décembre 2024 la société a cédé 45 Actions Vivalto Partners pour un montant de 4 450 euros. A cette même période la société a également participé à la réduction du capital de Vivalto Partners par la suppression de son ADP pour un montant de 1 380 000 euros.

Au 31 décembre le capital est de 54 252 792 €.

Règles & Méthodes Comptables

L'exercice clôturé au **31 décembre 2024** présente un montant total du bilan de **143 199 631€** contre **155 736 783€** en **2023**.

Et dégage une perte de **-12 869 821€** contre une perte de **-18 391 045€** en **2023**.

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

- Importante relative
- Continuité d'exploitation
- Permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre
- Séparation des exercices

Les comptes annuels ont été établis conformément :

au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015, le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016, le règlement ANC n°2017-01 du 5 mai 2017, le règlement 2018-01 du 20 avril 2018 et le règlement 2018-07 du 10 décembre 2018 et par le règlement 2019-02 du 7 juin 2019. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Siège social : VIVALTO FAMILY – 61 avenue Victor Hugo – 75116 PARIS

Tel : 01 58 44 09 09 – Fax : 01 40 67 78 75

**SAS au capital de 54 252 792 euros – SIRET 411 643 620 00016 – APE 6420Z – N°TVA
INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 10411643620**



Immobilisations financières

A la date d'entrée dans le patrimoine, les titres sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les titres sont évalués à l'inventaire à leur valeur d'utilité. Elle est déterminée sur les motifs d'appréciation sur lesquels repose la transaction à l'origine et tient compte notamment des perspectives de rentabilité future.

A titre d'information la méthode de valorisation est différente d'une immobilisation financière à une autre, mais de manière générale trois méthodes peuvent être utilisées : la valeur de marché (expertise par un prestataire externe), ANR (actif net réévalué) basé sur une valeur de marché, et la VNC (valeur net comptable).

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire suivant la méthode utilisée est inférieure à la valeur comptable.

Immobilisations incorporelles, corporelles et financières :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements sont calculés exclusivement suivant le mode linéaire et la durée de vie prévue. Les principales durées de vie retenues sont :

	<u>Durée</u>
Frais d'établissement	5 ans
Logiciels	1 à 3 ans
Constructions	20 ans
Installations techniques, matériel, outillage	5 à 10 ans
Installations générales, agencements, aménagements	10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau, informatique	3 à 5 ans
Mobilier	8 à 10 ans

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus, après déduction de RRR et escomptes obtenus. Les droits de mutations, honoraires et frais d'actes sont inclus ou comptabilisés en charges.

Après examen du fichier des immobilisations, les composants, bien qu'identifiés, n'ont pas une durée d'utilisation sensiblement différente de celle de l'immobilisation principale, ni une valeur significative. De ce fait, ces éléments n'ont pas fait l'objet de décomposition.

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue, celle-ci étant comparable à la valeur d'usage. En tant que besoin, la valeur résiduelle est déduite de la base amortissable.

Immobilisations financières :

Sur l'exercice 2024, les mouvements relatifs aux participations et autres titres immobilisés s'élèvent à 333.654€ pour les acquisitions et 23.365.535€ pour les cessions, reversements ou liquidation/dissolution.

Créances :

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

Siège social : VIVALTO FAMILY – 61 avenue Victor Hugo – 75116 PARIS

Tel : 01 58 44 09 09 – Fax : 01 40 67 78 75



Engagements hors bilan :

Indemnités de fin de carrière

Le code du travail ou la convention collective dont dépend l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière. Aucun accord particulier y dérogeant n'a été signé. Le montant des droits acquis par les salariés s'élève à : NEANT

Notes relatives au compte de résultat

Les produits d'exploitations sont composés du chiffre d'affaires **2024** composé de facturation de prestations intellectuelles **pour 2.753K€**.

Les charges d'exploitations sont composées de charges salariales (salaires bruts et charges sociales) pour **2.066k€** et d'autres charges d'exploitations pour **2.390k€** dont honoraires pour 1.316K€, d'impôts et taxes pour 107k€ et de dotations pour 429k€.

Le résultat d'exploitation qui en découle est donc de **-1.704k€**.

Le résultat financier d'un montant de **8.820k€** est composés essentiellement de charges d'intérêts sur Prêt, de provisions pour dépréciations d'immobilisations financières, de produits d'intérêts en comptes courants et d'obligations, de dividendes et de reprises de dépréciations d'immobilisations financières.

Le résultat courant avant impôt s'établit donc à **7.116k€**.

Le résultat exceptionnel d'un montant de **-20.000k€** est composé essentiellement de la sortie des titres de Finco Pace à la suite de la liquidation de la société courant 2024 et de la dissolution de la société SQN invest avec l'annulation des obligations détenues par Vivalto Family.

L'IS comptabilisé dans les comptes correspond à des crédits d'impôts pour un montant de **14k€**.

Le résultat de l'exercice est une perte de **-12 869 821k€**.

Autres informations

Composition du capital :

A la clôture de l'exercice **2024**, le capital est composé de 205 503 actions de 264 euros.

Transactions avec des parties liées :

Les transactions avec les parties liées sont toutes conclues à des conditions normales de marché.

Siège social : VIVALTO FAMILY – 61 avenue Victor Hugo – 75116 PARIS
Tel : 01 58 44 09 09 – Fax : 01 40 67 78 75

SAS au capital de 54 252 792 euros – SIRET 411 643 620 00016 – APE 6420Z – N°TVA
INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 10411643620



Effectif moyen et rémunération des dirigeants :

N'ayant qu'un effectif moyen de 10.83 personnes, la rémunération des organes de direction n'est pas donnée car elle conduirait indirectement à révéler une rémunération individuelle.

Evènement postérieur à la clôture :

Contrôle fiscale sur la société.

Prêt & Suretés :

Néant

Tableau de variation des capitaux propres :

	31/12/2023	Augmentation	Autres traitements	Affectation de Résultat N-1	Résultat N	31/12/2024
Capital social	54 252 792					54 252 792
Primes d'émission	0					0
Prime de fusion	0					0
Boni de fusion vbel	0					0
Prime de Fusion VIE	0					0
Primes d'apport	0					0
Réserve légale	435 215					435 215
Autres réserves	99 966 152			- 18 391 044		81 575 108
Résultat	-18 391 044			18 391 044	- 12 869 821	-12 869 822
Dividendes versés	0					0
Provisions Réglementées	0					0
Total	136 263 115	0	0	0	-12 869 821	123 393 293

Siège social : VIVALTO FAMILY – 61 avenue Victor Hugo – 75116 PARIS

Tel : 01 58 44 09 09 – Fax : 01 40 67 78 75

SAS au capital de 54 252 792 euros – SIRET 411 643 620 00016 – APE 6420Z – N°TVA
INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 10411643620



Liste des filiales et participations supérieur à 10% :

Filiales & Participations	Capital Social	Réserves & report à nouveau 31/12/24	QP du capital détenu en %	Valeur Brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus
IMMOBILIERE CLINIQUE DE BRETAGNE	20 000 €	-698 224 €	99,50%	280 230 €	280 230 €
SCI JULIETTE DROUET	40 000 €	-1 507 706 €	99,50%	39 800 €	39 800 €
SCI CHATEAU BEAUMEL	10 000 €	-1 626 276 €	99,00%	9 900 €	9 900 €
SINEQUANON FRANCE	1 000 €	-593 149 €	100,00%	901 000 €	901 000 €
VIVALTO VIE BETA	7 487 €	408 780 €	26,50%	267 456 €	267 456 €
VIVALTO VIE PARTNERS	1 492 451 €	8 795 579 €	29,32%	41 782 366 €	41 782 366 €
VIVALTO PARTNERS SAS	150 000 €	0 €	55,00%	82 500 €	82 500 €
GESTION SANTE ET VIE INC	-	-	84,90%	5 619 413 €	0 €
SB ENERGIE	882 070 €	11 702 €	27,06%	275 327 €	275 327 €
VISO SAS (ex PONOS)	18 352 400 €	795 240 €	18,00%	3 304 000 €	1 652 000 €
APINAS	1 000 €	100 €	23,66%	1 €	1 €
SMART REHAB	1 000 €	-657 €	35,00%	350 €	350 €
INVEST 2	1 000 €	-668 €	100,00%	1 000 €	1 000 €
INVEST 3	1 000 €	-657 €	100,00%	1 000 €	1 000 €

Siège social : VIVALTO FAMILY – 61 avenue Victor Hugo – 75116 PARIS
Tel : 01 58 44 09 09 – Fax : 01 40 67 78 75

SAS au capital de 54 252 792 euros – SIRET 411 643 620 00016 – APE 6420Z – N°TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 10411643620



Filliales & Participations	Prêts & avances consenties par la Sté	Cautions & avals donnés par la Sté	CA HT du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'exercice
IMMOBILIERE CLINIQUE DE BRETAGNE	992 627 €	-	494 571 €	-211 101 €	-
SCI JULIETTE DROUET	3 648 149 €	-	214 899 €	-330 519 €	-
SCI CHATEAU BEAUMEL	4 754 208 €	-	64 825 €	-215 083 €	-
SINEQUANON FRANCE	9 600 186 €	-	51 €	-622 674 €	-
VIVALTO VIE BETA	12 723 €	-	0 €	-249 €	-
VIVALTO VIE PARTNERS	10 584 €	-	0 €	-10 628 €	-
VIVALTO PARTNERS SAS	0 €	-	9 976 595 €	3 050 686 €	-
GESTION SANTE ET VIE INC	2 031 432 €	-	-	-	-
SB ENERGIE	-	-	247 804 €	4 842 €	-
VISO SAS (ex PONOS)	-	-	3 017 195 €	-46 180 770 €	-
APINAS	11 831 €	-	434 843 €	-2 194 603 €	-
SMART REHAB	17574,23	-	0 €	-180 €	-
INVEST 2	0	-	0 €	-180 €	-
INVEST 3	0	-	0 €	-180 €	-

Siège social : VIVALTO FAMILY – 61 avenue Victor Hugo – 75116 PARIS
Tel : 01 58 44 09 09 – Fax : 01 40 67 78 75

SAS au capital de 54 252 792 euros – SIRET 411 643 620 00016 – APE 6420Z – N°TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 10411643620



Honoraires Commissaires aux comptes :

Sur 2024 comptabilisation de 6000€ HT d'honoraires en FNP.

Comptes consolidés :

Néant

Siège social : VIVALTO FAMILY – 61 avenue Victor Hugo – 75116 PARIS
Tel : 01 58 44 09 09 – Fax : 01 40 67 78 75

SAS au capital de 54 252 792 euros – SIRET 411 643 620 00016 – APE 6420Z – N°TVA
INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 10411643620