

A.W. CONSEIL
SAS au capital de 5 000 euros
21, rue de l'Ancienne Mairie (92100) BOULOGNE BILLANCOURT
491 252 672 R.C.S. Nanterre

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL
DES DÉCISIONS ORDINAIRES
DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 SEPTEMBRE 2025**

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

**Décision proposée par la présidente et adoptée par
l'associée unique**

Troisième décision – Affectation du résultat

L'associée unique décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 mars 2025, soit un bénéfice de 166 639 € en totalité au poste "Autres réserves", dont le solde est ainsi porté de 3 220 035 € à 3 386 674 €.

L'associée unique prend acte que compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société s'élèvent à un montant de 3 392 175 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

<i>Exercice</i>	<i>Dividende total</i>	<i>Prélèvement forfaitaire unique ou revenus éligibles à l'abattement de 40%</i>	<i>Revenus non éligibles à l'abattement de 40 %</i>
31.03.2022	600 000 € (6 000 €/action)	600 000 €	-
31.03.2023	600 000 € (6 000 €/action)	600 000 €	-
31.03.2024	-	-	-

*Pour extrait certifié conforme
La présidente
Audrey WEIL*



A.W. CONSEIL
SAS au capital de 5 000 euros
21, rue de l'Ancienne Mairie (92100) BOULOGNE BILLANCOURT
491 252 672 R.C.S. Nanterre

COMPTES ANNUELS 2024 - 2025

Période du 1^{er} avril 2024 au 31 mars 2025

Pour copie certifiée conforme
La présidente
Audrey WEIL

certifiée conforme.



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/03/2025			31/03/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	7 097	7 097		
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	6 500		6 500	6 500
	Créances rattachées à des participations	492 647		492 647	464 516
	Autres titres immobilisés	312 840		312 840	303 740
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		819 084	7 097	811 987	774 756
COMPTES DE REGULARISATION	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	219 667		219 667	208 621
	Autres créances	600 774		600 774	601 127
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 025 667		1 025 667	5 000
	DISPONIBILITES	775 449		775 449	1 681 846
	Charges constatées d'avance				618
	TOTAL (III)	2 621 556		2 621 556	2 497 212
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	3 440 640	7 097	3 433 542	3 271 969

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

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/03/2025	31/03/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	5 000	5 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	500	500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 220 035	2 486 544
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	166 639	733 492
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 392 175	3 225 535
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	99	278
	Emprunts et dettes financières divers (3)	929	929
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 084	5 287
	Dettes fiscales et sociales	38 256	39 939
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	41 368	46 433
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 433 542	3 271 969
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		166 639,49	733 491,73
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		41 368	46 433
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		99	278
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		31/03/2025	31/03/2024
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	183 056		183 056	173 851
	Montant net du chiffre d'affaires	183 056		183 056	173 851
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
Total des produits d'exploitation (1)				183 056	173 851
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			12 567	10 475
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 250	1 596
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			67	1
Total des charges d'exploitation (2)				14 884	12 072
RESULTAT D'EXPLOITATION				168 172	161 779

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/03/2025	31/03/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		168 172	161 779
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		600 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	9 112	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	35 279	20 871
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	44 392	620 871
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		44 392	620 871
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		212 563	782 650
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	4 500	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		4 500	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 500	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		50 424	49 158
TOTAL DES PRODUITS		231 948	794 721
TOTAL DES CHARGES		65 308	61 230
RESULTAT DE L'EXERCICE		166 639	733 492
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 31/03/2025

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 433 542** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **231 948** euros et un total **charges** de **65 308** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **166 639** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2024** et finit le **31/03/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	3 222				3 222	
	Matériel de transport	7 097					7 097
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 319				3 222	7 097
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	471 016		38 375		10 245	499 147
	Autres titres immobilisés	303 740		9 100			312 840
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	774 756		47 475		10 245	811 987
TOTAL		785 075		47 475		13 466	819 084

--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	3 222		3 222	
	Matériel de bureau, mobilier	7 097			7 097
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 319		3 222	7 097
TOTAL		10 319		3 222	7 097

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

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

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/03/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	492 647		492 647
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	219 667	219 667	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	774	774	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	600 000	600 000	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	1 313 087	820 441	492 647
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/03/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	99	99		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 084	2 084		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	1 266	1 266		
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 611	36 611		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	379	379		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	929	929		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	41 368	41 368		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	929			

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2025

Total des Charges à payer		2 510
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>AGIOS A PAYER</i>	79	79
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS, FACT NON PARVENUES</i>	2 052	2 052
Dettes fiscales et sociales <i>CHARGES A PAYER</i>	379	379

Capital social

Etat exprimé en euros		31/03/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	50,0000	5 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100,00	50,0000	5 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/03/2025

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		183 056
Production vendue Services <i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	183 056	183 056
Chiffre d'affaires par marché géographique		183 056
Chiffre d'affaires FRANCE <i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	183 056	183 056

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/03/2025	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
QUALI BEAUTE 67, avenue André Morizet 92100 BOULOGNE BILLANCOURT SIREN: 807655469			2 288 678	60,00	613 846
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI A&S 21, rue de l'Ancienne Mairie 92100 BOULOGNE BILLANCOURT SIREN : 830666947			(158 559)	50,00	(18 681)
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					

--

A.W CONSEIL

Société par Actions Simplifiée au capital de 5.000,00 euros
Siège Social : 21, rue de l'Ancienne Mairie – 92100 Boulogne Billancourt



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

Exercice clos le 31 mars 2025

A l'Assemblée Générale de la société A.W CONSEIL.

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.W CONSEIL, relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01 avril 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D.441-6 du Code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- 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.

Paris, le 15 septembre 2025

S.A.R.L. FIDUCIAIRE SAINT-MARTIN

Le Commissaire aux Comptes

Monsieur Eric Korngold



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/03/2025			31/03/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	7 097	7 097		
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	6 500		6 500	6 500
	Créances rattachées à des participations	492 647		492 647	464 516
	Autres titres immobilisés	312 840		312 840	303 740
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		819 084	7 097	811 987	774 756
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	219 667		219 667	208 621
	Autres créances	600 774		600 774	601 127
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 025 667		1 025 667	5 000
	DISPONIBILITES	775 449		775 449	1 681 846
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				618
	TOTAL (III)	2 621 556		2 621 556	2 497 212
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 440 640	7 097	3 433 542	3 271 969

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/03/2025

31/03/2024

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	5 000	5 000
	RESERVES		
	Réserve légale	500	500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	166 639	733 492
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 392 175	3 225 535
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	99	278
	Emprunts et dettes financières divers (3)	929	929
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 084	5 287
	Dettes fiscales et sociales	38 256	39 939
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	41 368	46 433
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 433 542	3 271 969
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		166 639,49	733 491,73
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		41 368	46 433
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		99	278
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/03/2025

31/03/2024

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	183 056		183 056	173 851
	Montant net du chiffre d'affaires	183 056		183 056	173 851
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			183 056	173 851
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			12 567	10 475
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements			2 250	1 596
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir				
CHARGES D'EXPLOITATION	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			67	1
	Total des charges d'exploitation (2)			14 884	12 072
	RESULTAT D'EXPLOITATION			168 172	161 779



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/03/2025

31/03/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		168 172	161 779
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		600 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	9 112	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	35 279	20 871
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		44 392	620 871
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		44 392	620 871
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		212 563	782 650
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	4 500	
	Total des produits exceptionnels	4 500	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 500	
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		50 424	49 158
TOTAL DES PRODUITS		231 948	794 721
TOTAL DES CHARGES		65 308	61 230
RESULTAT DE L'EXERCICE		166 639	733 492
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 31/03/2025

ANNEXE



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 433 542 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 231 948 euros** et un total **charges de 65 308 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 166 639 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2024** et finit le **31/03/2025**.

Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	3 222				3 222	
	Matériel de bureau, mobilier	7 097					7 097
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 319				3 222	7 097
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	471 016		38 375		10 245	499 147
	Autres titres immobilisés	303 740		9 100			312 840
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	774 756		47 475		10 245	811 987
TOTAL		785 075		47 475		13 466	819 084



Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	3 222		3 222	
Matériel de bureau, mobilier	7 097			7 097	
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 319		3 222	7 097
TOTAL		10 319		3 222	7 097

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/03/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	492 647		492 647
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	219 667	219 667	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	774	774	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	600 000	600 000	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		1 313 087	820 441	492 647
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				



		31/03/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	99	99		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 084	2 084		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	1 266	1 266		
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 611	36 611		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	379	379		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	929	929		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		41 368	41 368		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		929			

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2025

Total des Charges à payer		2 510
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>AGIOS A PAYER</i>	79	79
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS, FACT NON PARVENUES</i>	2 052	2 052
Dettes fiscales et sociales <i>CHARGES A PAYER</i>	379	379



Capital social

Etat exprimé en euros		31/03/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	50,0000	5 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100,00	50,0000	5 000,00



Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/03/2025

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		183 056
Production vendue Services <i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	183 056	183 056
Chiffre d'affaires par marché géographique		183 056
Chiffre d'affaires FRANCE <i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	183 056	183 056



Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/03/2025

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

QUALI BEAUTE
67, avenue André Morizet 92100 BOULOGNE BILLANCOURT
SIREN: 807655469

2 288 678

60,00

613 846

2. Participations (10 à 50 %)

SCI A&S
21, rue de l'Ancienne Mairie 92100 BOULOGNE BILLANCOURT
SIREN : 830666947

(158 559)

50,00

(18 681)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

