Docusign Envelope ID: DFD8C77E-9731-8CB2-83A2-986B69BD6FA4

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 2026

Deuxième décision
(Affectation du résultat)

La collectivité des Associés décide d'imputer la perte de l'exercice s'élevant à 9 926 074,71 euros sur le compte « autres réserves ». En conséquence, le compte « autres réserves », créditeur d'un montant de 68 705 286,29 euros, sera ramené à un montant créditeur de 58 779 211,58 euros.

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

Cette décision, relative à l'affectation du résultat de l'exercice, est adoptée à l'unanimité, le droit de vote attaché aux actions démembrées étant exercé par les usufruitiers conformément à l'article 9.3 (i) des statuts.

Extrait certifié conforme
Le directeur général
Guillaume Caille

DocuSigned by:
CAILLE Guillaume
26A08C3EB4AD4A8...

Docusign Envelope ID: DFD8C77E-9731-8CB2-83A2-986B69BD6FA4

Bilan Actif

Période du 01/01/25 au 31/12/25

VIVALTO FAMILY

Devise d'édition EURO

ACTIF	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	652	652		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	19 583		19 583	19 583
TOTAL immobilisations incorporelles :	**20 235**	**652**	**19 583**	**19 583**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	1 839 058	286 005	1 553 053	1 627 782
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 839 058**	**286 005**	**1 553 053**	**1 627 782**
Immobilisations financières				
Participations	93 409 180	12 479 637	80 929 543	75 602 237
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	11 773 754	2 372 531	9 401 223	9 453 352
Prêts	563 596		563 596	474 891
Autres immobilisations financières	23 683		23 683	192 079
TOTAL immobilisations financières :	**105 770 213**	**14 852 168**	**90 918 046**	**85 722 559**
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	**107 629 507**	**15 138 825**	**92 490 682**	**87 369 924**
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	2 150 271	117 420	2 032 851	1 662 384
Autres créances	27 323 466	4 785 195	22 538 271	37 050 780
Charges constatées d'avance	13 416		13 416	15 672
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**29 487 153**	**4 902 615**	**24 584 538**	**38 728 836**
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	8 594 470	23 338	8 571 132	11 568 913
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	4 858 227		4 858 227	5 531 958
TOTAL valeurs mobilières de placement :	**13 452 698**	**23 338**	**13 429 359**	**17 100 871**
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**42 939 851**	**4 925 953**	**38 013 897**	**55 829 707**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**150 569 357**	**20 064 778**	**130 504 579**	**143 199 631**

Copie certifiée conforme, le directeur général, Guillaume Caille

DocuSigned by:
Caille Guillaume
26A08C3EB4AD4A8...

© Sage

Docusign Envelope ID: DFD8C77E-9731-8CB2-83A2-986B69BD6FA4

Bilan Passif

Période du 01/01/25 au 31/12/25

VIVALTO FAMILY

Devise d'édition EURO

PASSIF			Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
Capital	dont versé	54 252 792	54 252 792	54 252 792
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation				
Écarts d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale			435 215	435 215
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			68 705 286	81 575 108
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			(9 926 075)	(12 869 821)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			**113 467 219**	**123 393 293**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I bis)				
Provisions pour risques				3 000 000
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS (II)				**3 000 000**
Emprunts obligataires convertibles			109 604	123 815
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			15 000 000	15 000 000
Emprunts et dettes financières diverses (2)				
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			961 936	744 105
Dettes fiscales et sociales			872 306	838 296
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			93 515	100 122
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES (III) (1)			**17 037 361**	**16 806 338**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			**130 504 579**	**143 199 631**

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) Dont emprunts participatifs

© Sage

Docusign Envelope ID: DFD8C77E-9731-8CB2-83A2-986B69BD6FA4

Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/25 au 31/12/25

VIVALTO FAMILY

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
Ventes de marchandises				
Production vendue	2 889 207		2 889 207	2 748 940
Montant net du chiffre d'affaires	**2 889 207**		**2 889 207**	**2 748 940**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements , dépréciations et provisions				3 135
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			49 000	
Autres produits			3	448
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**2 938 210**	**2 752 523**
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 653	3 254
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (1)			2 310 136	1 851 910
Impôts, taxes et versements assimilés			150 319	106 287
Salaires			1 544 245	1 452 428
Cotisations sociales			668 293	613 525
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			25 969	31 484
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 744 298	395 453
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			55 660	
Autres charges			2 070	1 859
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**7 505 643**	**4 456 201**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**(4 567 433)**	**(1 703 678)**

(1) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

© Sage

Docusign Envelope ID: DFD8C77E-9731-8CB2-83A2-986B69BD6FA4

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/25 au 31/12/25

VIVALTO FAMILY

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**(4 567 433)**	**(1 703 678)**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
De participation	2 324 382	4 120 174
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	197 743	168 238
Autres intérêts et produits assimilés (2)	349 243	505 156
Reprises sur dépréciations et provisions	3 002 219	8 524 000
Différences positives de change	33 588	
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	**5 907 175**	**13 317 569**
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 162 831	3 674 981
Intérêts et charges assimilées (3)	681 861	822 907
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	5 621 489	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIERES (VI)	**8 466 180**	**4 497 888**
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	**(2 559 005)**	**8 819 681**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**(7 126 438)**	**7 116 002**
PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		**1 476 214**
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**4 766 033**	**21 475 883**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**(4 766 033)**	**(19 999 669)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	(1 966 397)	(13 845)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**8 845 385**	**17 546 305**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**18 771 460**	**30 416 127**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(9 926 075)**	**(12 869 821)**

(2) Dont produits concernant les entités liées
(3) Dont intérêts concernant les entités liées

© Sage

Docusign Envelope ID: DFD8C77E-9731-8CB2-83A2-986B69BD6FA4

Faits caractéristiques

Pour rappel, depuis le 1er 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 2025 de 2 632 702,39€.

Courant Mars 2025 la société a acquis une action EGEBSS pour 1€.

La société a fait l'acquisition de 218 285 OC1 2023 EGEBSS pour un montant de 218 787 ,39€

Fin septembre 2025 constatation dans les comptes de la société du coup d'accordéon comptabilisé dans les comptes de la SARL Château de Beaumel et dans la SCI Château de Beaumel.

En mai 2025 la société a fait l'acquisition de 250 Actions Smart Rehab pour un montant global de 250€.

Clôture en 2025 du contrôle Fiscale débuté en décembre 2024.

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

Règles & Méthodes Comptables

L'exercice clôturé au **31 décembre 2025** présente un montant total du bilan de **130 504 579€** contre **143 199 631€** en **2024.**

Et dégage une perte de **-9 926 075€** contre une perte de **-12 869 821€** en **2024.**

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, ainsi que le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Docusign Envelope ID: DFD8C77E-9731-8CB2-83A2-986B69BD6FA4

Incidences du changement de règlementation sur les comptes de l'exercice clos la 31 décembre 2025 (n° 2022-06 du 4 novembre 2022) :

Immobilisations : les produits de cession d'actifs ainsi que les valeurs nettes comptables des actifs cédés sont désormais comptabilisés en résultat d'exploitation, contrairement aux années précédentes où ils étaient en résultat exceptionnel.

Transfert de charges : Les comptes transferts de charges sont supprimés ainsi :

- En cas de refacturations diverses elles sont comptabilisées en 708 "produits des activités annexes",
- En cas d'indemnités d'assurances elles sont comptabilisées en 7587 "indemnités d'assurance".
- En cas de remboursements reçus en compensation de charges de personnels ils sont dorénavant comptabilisés en 708 "mise à disposition de personnel",

Les dotations et reprises de provisions ainsi que le résultat de cession des immobilisations financières sont désormais comptabilisés en résultat financier, et non plus en résultat exceptionnel.

Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

Les comptes courants, précédemment comptabilisés en emprunts et dettes financières, figurent dorénavant en autres dettes.

Les charges constatées d'avance et les produits constatés d'avance sont respectivement inscrits parmi les créances et les dettes figurant à l'actif et au passif du bilan.

Le résultat exceptionnel ne doit enregistrer que des opérations liées à un évènement majeur et inhabituel. En 2025, seule l'indemnité transactionnelle versée à la banque TD au Canada est comptabilisée en exceptionnel.

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.

Docusign Envelope ID: DFD8C77E-9731-8CB2-83A2-986B69BD6FA4

Immobilisations incorporelles, corporelles et financières :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaire 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 :

	Durée
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 ficher 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 2025, les mouvements relatifs aux participations et autres titres immobilisés s'élèvent à 13.059.497€ pour les acquisitions et 5.621.489€ pour les cessions, reversements, liquidation/dissolution ou coup d'accordéon.

Créances :

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

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

Caution

La société Vivalto Family s'est portée caution solidaire au bénéfice du Crédit Agricole Alsace Vosges (Agence n°00870) en garantie du prêt portant le numéro de contrat n° 86291421971 consenti à la société SAS Apinas, d'un montant initial de 300.000€ remboursable jusqu'au janvier 2030 (terme de l'engagement : 10 octobre 2033).

Docusign Envelope ID: DFD8C77E-9731-8CB2-83A2-986B69BD6FA4

Notes relatives au compte de résultat

Les produits d'exploitations sont composés du chiffre d'affaires **2025** composé de facturation de prestations intellectuelles **pour 2.889K€** et d'autres produits pour **49k.**

Les charges d'exploitations sont composées de charges salariales (salaires bruts et charges sociales) pour **2.212k€** et d'autres charges d'exploitations pour **5.293k€** dont honoraires pour 1.697K€, d'impôts et taxes pour 150k€, de dotations pour 2.770k€ et d'autres charges pour 58k€.

Le résultat d'exploitation qui en découle est donc de **-4.567k€.**

Le résultat financier d'un montant de **-2.559k€** 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 **7.126k€.**

Le résultat exceptionnel d'un montant de **-4.766k€** est composé uniquement de l'indemnité transactionnelle versé à la banque TD au Canada.

Le montant d'IS comptabilisé dans les comptes est de **1.966k€**.

Le résultat de l'exercice est une perte de **-9 926 074€.**

Autres informations

Composition du capital :

A la clôture de **l'exercice 2025,** 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.

Effectif moyen et rémunération des dirigeants :

N'ayant qu'un effectif moyen de 11 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 :

Les événements suivants sont survenus depuis la clôture de l'exercice :

La transformation de la SCI Château Beaumel en société par actions simplifiée en date du 13 janvier 2026 ;

La fusion par voie d'absorption de la SAS Château Beaumel par la SARL Château de Beaumel en date du 7 avril 2026 et la dissolution sans liquidation de la SAS Château Beaumel à la même date ;

Docusign Envelope ID: DFD8C77E-9731-8CB2-83A2-986B69BD6FA4

La souscription en date du 30 mars 2026 par la Société à 28 296 300 ADP A émises par la société EGEBSS de 0,01 euro chacune pour un montant de 282 963 euros libéré à hauteur de 532 euros par compensation de créance et à hauteur de 282 431 euros en numéraire ;

L'abandon en date du 30 mars 2026 par la Société au profit de la société EGEBSS d'une créance en nominal et intérêts de 24 413 euros au titre des OC 2022 émises par la société EGEBSS dans le cadre de la procédure de conciliation ouverte à l'endroit de la société EGEBSS et de ses filiales ;

L'abandon en date du 30 mars 2026 par la Société au profit de la société EGEBSS d'une créance en nominal et intérêts de 36 038 euros au titre des OC 1 2023 émises par la société EGEBSS dans le cadre de la procédure de conciliation ouverte à l'endroit de la société EGEBSS et de ses filiales.x.

Prêt & Suretés :

Néant

Tableau de variation des capitaux propres :

	31/12/2024	Augmentation	Autres traitements	Affectation de Résultat N-1	Résultat N	31/12/2025
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	81 575 108			-12 869 821		68 705 287
Résultat	-12 869 821			12 869 821	- 9 926 075	-9 926 075
Dividendes versés	0					0
Provisions Réglementées	0					0
Total	123 393 294	0	0	0	-9 926 075	113 467 219

Docusign Envelope ID: DFD8C77E-9731-8CB2-83A2-986B69BD6FA4

Vivalto Family
Investir pour le bien de tous

Liste des filiales et participations supérieur à 10% :

Filliales & Participations	Capital Social	Réserves & report à nouveau 31/12/25	QP du capital détenu en %	Valeur Brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus
IMMOBILIERE CLINIQUE DE BRETAGNE	20 000 €	-909 324 €	99,50%	280 230 €	280 230 €
SCI JULIETTE DROUET	40 000 €	-1 838 224 €	99,50%	39 800 €	39 800 €
SCI CHATEAU BEAUMEL	1 276 586 €	220 000 €	99,00%	1 286 386 €	1 276 486 €
SARL CHÂTEAU	2 834 990 €	500 000 €	99,00%	2 844 890 €	2 123 768 €
SINEQUANON FRANCE	1 000 €	-1 215 823 €	100,00%	901 000 €	901 000 €
VIVALTO VIE BETA	7 487 €	408 531 €	26,50%	267 456 €	267 456 €
VIVALTO VIE PARTNERS	1 492 451 €	8 784 950 €	29,32%	41 782 366 €	41 782 366 €
VIVALTO PARTNERS SAS	150 000 €	-301 680 €	55,00%	82 500 €	82 500 €
GESTION SANTE ET VIE INC	-		84,90%	5 619 413 €	0 €
SB ENERGIE	882 070 €	4 842 €	27,06%	275 327 €	275 327 €
EGEBSS (ex VISO)	18 352 400 €	-46 182 633 €	18,00%	3 304 001 €	0 €
APINAS	1 000 €	-2 145 474 €	23,66%	1 €	0 €
SMART REHAB	1 000 €	-1 023 €	35,00%	600 €	600 €
INVEST 2	1 000 €	-848 €	100,00%	1 000 €	1 000 €
INVEST 3	1 000 €	-838 €	100,00%	1 000 €	1 000 €

Docusign Envelope ID: DFD8C77E-9731-8CB2-83A2-986B69BD6FA4

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	4 279 258 €	-	617 168 €	-149 804 €	-
SCI JULIETTE DROUET	3 948 996 €	-	253 244 €	-152 899 €	-
SCI CHATEAU BEAUMEL	1 509 138 €	-	68 478 €	-231 531 €	-
SARL CHÂTEAU	10 438 116 €		4 800 €	-3 334 989 €	
SINEQUANON FRANCE	2 717 447 €	-	0 €	5 649 282 €	-
VIVALTO VIE BETA	12 978 €	-	0 €	-254 €	-
VIVALTO VIE PARTNERS	10 796 €	-	0 €	-2 155 €	-
VIVALTO PARTNERS SAS	0 €	-	9 822 502 €	3 655 074 €	-
GESTION SANTE ET VIE INC	2 161 088 €	-	-	-	-
SB ENERGIE	0 €	-	280 041 €	78 887 €	-
EGEBSS (ex VISO)	323 752 €	-	2 854 822 €	860 044 €	-
APINAS	44 285 €	300 000 €	464 825 €	24 298 €	-
SMART REHAB	18 448 €	-	43 181 €	-15 913 €	-
INVEST 2	1 016 €	-	0 €	-818 €	-
INVEST 3	1 014 €	-	0 €	-838 €	-

Docusign Envelope ID: DFD8C77E-9731-8CB2-83A2-986B69BD6FA4

Honoraires Commissaires aux comptes :

Sur 2025 comptabilisations de 6 833€ HT d'honoraires en FNP.

Comptes consolidés :

Néant

Docusign Envelope ID: DFD8C77E-9731-8CB2-83A2-986B69BD6FA4

Immobilisations

Période du 01/01/25 au 31/12/25

VIVALTO FAMILY

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations	
		Réévaluation	Acquisition,apport, création, virement
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 235		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**20 235**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Instal. générales, agencements et aménagement construction			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	161 342		
Matériel de bureau et mobilier informatique	1 738 857		6 900
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 900 199**		**6 900**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations	86 664 851		12 365 818
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille			
Autres titres immobilisés	11 080 075		693 679
Prêts et autres immobilisations financières	666 970		599 273
TOTAL immobilisations financières :	**98 411 896**		**13 658 770**
TOTAL GÉNÉRAL	**100 332 330**		**13 665 669**

RUBRIQUES	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Valeur d'origine
	Virement poste à poste	Cessions, mises hors service		
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				
Instal. générales, agencement, aménagements				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport		57 579	103 763	
Matériel de bureau et mobilier informatique		10 462	1 735 295	
Emballages récupérables et divers				
Immo. corporelles en cours, avances, acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**68 041**	**1 839 058**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations		5 621 489	93 409 180	
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille				
Autres titres immobilisés			11 773 754	
Prêts et autres immo. financières		678 963	587 280	
TOTAL immobilisations financières :		**6 300 452**	**105 770 213**	
TOTAL GÉNÉRAL		**6 368 493**	**107 629 507**	

© Sage

Immobilisations
Ventilation des augmentations

Période du 01/01/25 au 31/12/25

VIVALTO FAMILY

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	De l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 235					
TOTAL immobilisations incorporelles :	**20 235**					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Instal. générales, agencements et aménagement construction						
Installations techniques, matériel et outillages industriels						
Installations générales, agencements et divers						
Matériel de transport	161 342					
Matériel de bureau et mobilier informatique	1 738 857			6 900		
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes						
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 900 199**			**6 900**		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations	86 664 851			12 365 818		
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille						
Autres titres immobilisés	11 080 075			693 679		
Prêts et autres immobilisations financières	666 970			599 273		
TOTAL immobilisations financières :	**98 411 896**			**13 658 770**		
TOTAL GÉNÉRAL	**100 332 330**			**13 665 669**		

© Sage

Docusign Envelope ID: DFD8C77E-9731-8CB2-83A2-986B69BD6FA4

Immobilisations - Ventilation des diminutions
Ventilation des diminutions

VIVALTO FAMILY

Période du 01/01/25 au 31/12/25

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Ventilation des diminutions					Valeur brute à la clôture de l'exercice
	Virements		Sorties			
	De poste à poste	Vers actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres postes d'immobilisations incorporelles						20 235
TOTAL immobilisations incorporelles :						**20 235**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Instal. générales, agencements et aménagement construction						
Installations techniques, matériel et outillages industriels						
Installations générales, agencements et divers						
Matériel de transport			57 579			103 763
Matériel de bureau et mobilier informatique			10 462			1 735 295
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes						
TOTAL immobilisations corporelles :			**68 041**			**1 839 058**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations			5 621 489			93 409 180
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille						
Autres titres immobilisés						11 773 754
Prêts et autres immobilisations financières			678 963			587 280
TOTAL immobilisations financières :			**6 300 452**			**105 770 213**
TOTAL GÉNÉRAL			**6 368 493**			**107 629 507**

© Sage

Docusign Envelope ID: DFD8C77E-9731-8CB2-83A2-986B69BD6FA4

Amortissements

VIVALTO FAMILY

Période du 01/01/25 au 31/12/25

Devise d'édition EURO

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Durée utilisation Taux	Mode amortissement	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement.						
Autres postes d'immobilisations incorporelles			652			652
TOTAL immobilisations incorporelles :			**652**			**652**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installations générales, agenc. construction						
Installations techn. mat. et outillage industriel						
Inst. générales, agencements et divers			937	336		1 273
Matériel de transport			96 608	7 060	1 919	101 749
Matériel de bureau, informatique et mobilier			174 873	18 572	10 462	182 983
Emballages récupérables et divers						
TOTAL immobilisations corporelles :			**272 417**	**25 969**	**12 381**	**286 005**
TOTAL GÉNÉRAL			**273 069**	**25 969**	**12 381**	**286 657**

Docusign Envelope ID: DFD8C77E-9731-8CB2-83A2-986B69BD6FA4

Docusign Envelope ID: DFD8C77E-9731-8CB2-83A2-986B69BD6FA4

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Dotations**	**Reprises**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres postes d'immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Instal. générales, agencements et aménagement construction		
Installations techniques, matériel et outillages industriels		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau et mobilier informatique		
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				
Primes de remboursem. des obligations				

© Sage

Docusign Envelope ID: DFD8C77E-9731-8CB2-83A2-986B69BD6FA4

VENTILATIONS DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS		
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
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			
Instal. générales, agencements et aménagement construction			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition des titres de participation			
TOTAL GÉNÉRAL			
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	REPRISES			Mouvements nets des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :				
Frais d'acquisition des titres de participation				
TOTAL GÉNÉRAL				
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ				

TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/25 au 31/12/25

VIVALTO FAMILY

Devise d'édition EURO

NATURE DES PROVISIONS	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions			Montant fin exercice
			Utilisé	Non utilisé	Reprise	
Provisions 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						
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	11 062 613	1 417 024				12 479 637
Prov. sur autres immo. financières	1 626 724	745 807				2 372 531
Provisions sur stocks et en cours						
Provisions sur comptes clients	117 420					117 420
Autres provisions pour dépréciation	2 066 454	2 744 298			2 219	4 808 533
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**14 873 211**	**4 907 129**			**2 219**	**19 778 121**
TOTAL GÉNÉRAL	**17 873 211**	**4 907 129**			**3 002 219**	**19 778 121**

Dont dotations et reprises d'exploitation		2 744 298				
Dont dotations et reprises financières		2 162 831			3 002 219	
Dont dotations et reprises financières						

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du CGI

Docusign Envelope ID: DFD8C77E-9731-8CB2-83A2-986B69BD6FA4

Docusign Envelope ID: DFD8C77E-9731-8CB2-83A2-986B69BD6FA4

Dépréciations

Période du 01/01/25 au 31/12/25

VIVALTO FAMILY

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Titres de participation	11 062 613	1 417 024		12 479 637
Autres immobilisations financières	1 626 724	745 807		2 372 531
Stocks et en cours				
Créances	117 420			117 420
Autres provisions pour dépréciation	2 066 454	2 744 298	2 219	4 808 533
TOTAL GÉNÉRAL	**14 873 211**	**4 907 129**	**2 219**	**19 778 121**

© Sage

Docusign Envelope ID: DFD8C77E-9731-8CB2-83A2-986B69BD6FA4

État des Échéances des Créances et Dettes

VIVALTO FAMILY

Période du 01/01/25 au 31/12/25

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	563 596		563 596
Autres immobilisations financières	23 683		23 683
TOTAL de l'actif immobilisé :	**587 280**		**587 280**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	555 076		555 076
Autres créances clients	1 595 195	1 595 195	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40	40	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	49 357	49 357	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	25 484 422	25 484 422	
Débiteurs divers	1 789 647	1 789 647	
TOTAL de l'actif circulant :	**29 473 737**	**28 918 661**	**555 076**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	13 416	13 416	
TOTAL GÉNÉRAL	**30 074 433**	**28 932 077**	**1 142 356**

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	109 604		109 604	
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	961 936	961 936		
Personnel et comptes rattachés	298 472	298 472		
Sécurité sociale et autres organismes	151 429	151 429		
Impôts sur les bénéfices	58 018	58 018		
Taxe sur la valeur ajoutée	226 392	226 392		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	24 123	24 123		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 500	4 500		
Autres dettes	89 015	89 015		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**16 923 489**	**1 813 885**	**15 109 604**	

© Sage

Docusign Envelope ID: DFD8C77E-9731-8CB2-83A2-986B69BD6FA4

Charges à Payer

VIVALTO FAMILY

Période du 01/01/25 au 31/12/25

Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	109 604
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	851 585
Dettes fiscales et sociales	464 361
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**1 425 551**

© Sage

Docusign Envelope ID: DFD8C77E-9731-8CB2-83A2-986B69BD6FA4

Charges et Produits Constatés d'Avance

VIVALTO FAMILY

Période du 01/01/25 au 31/12/25

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	13 416	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**13 416**	

© Sage

Docusign Envelope ID: DFD8C77E-9731-8CB2-83A2-986B69BD6FA4

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

VIVALTO FAMILY

Période du 01/01/25 au 31/12/25

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		

NEANT

© Sage

Docusign Envelope ID: DFD8C77E-9731-8CB2-83A2-986B69BD6FA4

Composition du Capital Social

VIVALTO FAMILY

Période du 01/01/25 au 31/12/25

Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	205503	264
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	205503	264

© Sage

VIVALTO FAMILY

Société par actions simplifiée

61 avenue Victor Hugo

75116 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Deloitte & Associés
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Adresse postale :
TSA 20303
92030 La Défense Cedex

VIVALTO FAMILY

Société par actions simplifiée

61 avenue Victor Hugo

75116 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux associés de la société VIVALTO FAMILY

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 VIVALTO FAMILY relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

Deloitte.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Incidences du changement de règlementation sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 (n°2022-06 du 4 novembre 2022) » de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable relatif à la première application du règlement ANC n°2022-06 du 4 Novembre 2022 obligatoire aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025, ainsi que ses incidences sur les comptes annuels.

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, 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 règlementaires.

Deloitte.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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 mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 le président.

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.

Deloitte.

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-La Défense, le 29 juin 2026

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Cécile REMY

Bilan Actif

Période du 01/01/25 au 31/12/25

VIVALTO FAMILY

Devise d'édition EURO

ACTIF	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	652	652		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	19 583		19 583	19 583
TOTAL immobilisations incorporelles :	**20 235**	**652**	**19 583**	**19 583**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	1 839 058	286 005	1 553 053	1 627 782
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 839 058**	**286 005**	**1 553 053**	**1 627 782**
Immobilisations financières				
Participations	93 409 180	12 479 637	80 929 543	75 602 237
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	11 773 754	2 372 531	9 401 223	9 453 352
Prêts	563 596		563 596	474 891
Autres immobilisations financières	23 683		23 683	192 079
TOTAL immobilisations financières :	**105 770 213**	**14 852 168**	**90 918 046**	**85 722 559**
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	**107 629 507**	**15 138 825**	**92 490 682**	**87 369 924**
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	2 150 271	117 420	2 032 851	1 662 384
Autres créances	27 323 466	4 785 195	22 538 271	37 050 780
Charges constatées d'avance	13 416		13 416	15 672
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**29 487 153**	**4 902 615**	**24 584 538**	**38 728 836**
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	8 594 470	23 338	8 571 132	11 568 913
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	4 858 227		4 858 227	5 531 958
TOTAL valeurs mobilières de placement :	**13 452 698**	**23 338**	**13 429 359**	**17 100 871**
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**42 939 851**	**4 925 953**	**38 013 897**	**55 829 707**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**150 569 357**	**20 064 778**	**130 504 579**	**143 199 631**

© Sage

Bilan Passif

Période du 01/01/25 au 31/12/25

VIVALTO FAMILY

Devise d'édition EURO

PASSIF			Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
Capital	dont versé	54 252 792	54 252 792	54 252 792
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation				
Écarts d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale			435 215	435 215
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			68 705 286	81 575 108
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			(9 926 075)	(12 869 821)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			**113 467 219**	**123 393 293**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I bis)				
Provisions pour risques				3 000 000
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS (II)				**3 000 000**
Emprunts obligataires convertibles			109 604	123 815
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			15 000 000	15 000 000
Emprunts et dettes financières diverses (2)				
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			961 936	744 105
Dettes fiscales et sociales			872 306	838 296
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			93 515	100 122
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES (III) (1)			**17 037 361**	**16 806 338**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			**130 504 579**	**143 199 631**

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) Dont emprunts participatifs

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/25 au 31/12/25

VIVALTO FAMILY

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
Ventes de marchandises				
Production vendue	2 889 207		2 889 207	2 748 940
Montant net du chiffre d'affaires	**2 889 207**		**2 889 207**	**2 748 940**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements , dépréciations et provisions				3 135
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			49 000	
Autres produits			3	448
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**2 938 210**	**2 752 523**
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 653	3 254
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (1)			2 310 136	1 851 910
Impôts, taxes et versements assimilés			150 319	106 287
Salaires			1 544 245	1 452 428
Cotisations sociales			668 293	613 525
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			25 969	31 484
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 744 298	395 453
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			55 660	
Autres charges			2 070	1 859
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**7 505 643**	**4 456 201**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**(4 567 433)**	**(1 703 678)**

(1) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/25 au 31/12/25

VIVALTO FAMILY

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**(4 567 433)**	**(1 703 678)**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
De participation	2 324 382	4 120 174
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	197 743	168 238
Autres intérêts et produits assimilés (2)	349 243	505 156
Reprises sur dépréciations et provisions	3 002 219	8 524 000
Différences positives de change	33 588	
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	**5 907 175**	**13 317 569**
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 162 831	3 674 981
Intérêts et charges assimilées (3)	681 861	822 907
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	5 621 489	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIERES (VI)	**8 466 180**	**4 497 888**
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	**(2 559 005)**	**8 819 681**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**(7 126 438)**	**7 116 002**
PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		**1 476 214**
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**4 766 033**	**21 475 883**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**(4 766 033)**	**(19 999 669)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	(1 966 397)	(13 845)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**8 845 385**	**17 546 305**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**18 771 460**	**30 416 127**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(9 926 075)**	**(12 869 821)**

(2) Dont produits concernant les entités liées
(3) Dont intérêts concernant les entités liées

© Sage

Faits caractéristiques

Pour rappel, depuis le 1er 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 2025 de 2 632 702,39€.

Courant Mars 2025 la société a acquis une action EGEBSS pour 1€.

La société a fait l'acquisition de 218 285 OC1 2023 EGEBSS pour un montant de 218 787 ,39€

Fin septembre 2025 constatation dans les comptes de la société du coup d'accordéon comptabilisé dans les comptes de la SARL Château de Beaumel et dans la SCI Château de Beaumel.

En mai 2025 la société a fait l'acquisition de 250 Actions Smart Rehab pour un montant global de 250€.

Clôture en 2025 du contrôle Fiscale débuté en décembre 2024.

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

Règles & Méthodes Comptables

L'exercice clôturé au **31 décembre 2025** présente un montant total du bilan de **130 504 579€** contre **143 199 631€** en **2024.**

Et dégage une perte de **-9 926 075€** contre une perte de **-12 869 821€** en **2024.**

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, ainsi que le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Incidences du changement de règlementation sur les comptes de l'exercice clos la 31 décembre 2025 (n° 2022-06 du 4 novembre 2022) :

Immobilisations : les produits de cession d'actifs ainsi que les valeurs nettes comptables des actifs cédés sont désormais comptabilisés en résultat d'exploitation, contrairement aux années précédentes où ils étaient en résultat exceptionnel.

Transfert de charges : Les comptes transferts de charges sont supprimés ainsi :

- En cas de refacturations diverses elles sont comptabilisées en 708 "produits des activités annexes",
- En cas d'indemnités d'assurances elles sont comptabilisées en 7587 "indemnités d'assurance".
- En cas de remboursements reçus en compensation de charges de personnels ils sont dorénavant comptabilisés en 708 "mise à disposition de personnel",

Les dotations et reprises de provisions ainsi que le résultat de cession des immobilisations financières sont désormais comptabilisés en résultat financier, et non plus en résultat exceptionnel.

Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

Les comptes courants, précédemment comptabilisés en emprunts et dettes financières, figurent dorénavant en autres dettes.

Les charges constatées d'avance et les produits constatés d'avance sont respectivement inscrits parmi les créances et les dettes figurant à l'actif et au passif du bilan.

Le résultat exceptionnel ne doit enregistrer que des opérations liées à un évènement majeur et inhabituel. En 2025, seule l'indemnité transactionnelle versée à la banque TD au Canada est comptabilisée en exceptionnel.

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 nécessaire 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 :

	Durée
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 ficher 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 2025, les mouvements relatifs aux participations et autres titres immobilisés s'élèvent à 13.059.497€ pour les acquisitions et 5.621.489€ pour les cessions, reversements, liquidation/dissolution ou coup d'accordéon.

Créances :

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

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

Caution

La société Vivalto Family s'est portée caution solidaire au bénéfice du Crédit Agricole Alsace Vosges (Agence n°00870) en garantie du prêt portant le numéro de contrat n° 86291421971 consenti à la société SAS Apinas, d'un montant initial de 300.000€ remboursable jusqu'au janvier 2030 (terme de l'engagement : 10 octobre 2033).

Notes relatives au compte de résultat

Les produits d'exploitations sont composés du chiffre d'affaires **2025** composé de facturation de prestations intellectuelles **pour 2.889K€** et d'autres produits pour **49k.**

Les charges d'exploitations sont composées de charges salariales (salaires bruts et charges sociales) pour **2.212k€** et d'autres charges d'exploitations pour **5.293k€** dont honoraires pour 1.697K€, d'impôts et taxes pour 150k€, de dotations pour 2.770k€ et d'autres charges pour 58k€.

Le résultat d'exploitation qui en découle est donc de **-4.567k€.**

Le résultat financier d'un montant de **-2.559k€** 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 **7.126k€.**

Le résultat exceptionnel d'un montant de **-4.766k€** est composé uniquement de l'indemnité transactionnelle versé à la banque TD au Canada.

Le montant d'IS comptabilisé dans les comptes est de **1.966k€**.

Le résultat de l'exercice est une perte de **-9 926 074€.**

Autres informations

Composition du capital :

A la clôture de **l'exercice 2025,** 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.

Effectif moyen et rémunération des dirigeants :

N'ayant qu'un effectif moyen de 11 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 :

Les événements suivants sont survenus depuis la clôture de l'exercice :

La transformation de la SCI Château Beaumel en société par actions simplifiée en date du 13 janvier 2026 ;

La fusion par voie d'absorption de la SAS Château Beaumel par la SARL Château de Beaumel en date du 7 avril 2026 et la dissolution sans liquidation de la SAS Château Beaumel à la même date ;

La souscription en date du 30 mars 2026 par la Société à 28 296 300 ADP A émises par la société EGEBSS de 0,01 euro chacune pour un montant de 282 963 euros libéré à hauteur de 532 euros par compensation de créance et à hauteur de 282 431 euros en numéraire ;

L'abandon en date du 30 mars 2026 par la Société au profit de la société EGEBSS d'une créance en nominal et intérêts de 24 413 euros au titre des OC 2022 émises par la société EGEBSS dans le cadre de la procédure de conciliation ouverte à l'endroit de la société EGEBSS et de ses filiales ;

L'abandon en date du 30 mars 2026 par la Société au profit de la société EGEBSS d'une créance en nominal et intérêts de 36 038 euros au titre des OC 1 2023 émises par la société EGEBSS dans le cadre de la procédure de conciliation ouverte à l'endroit de la société EGEBSS et de ses filiales.x.

Prêt & Suretés :

Néant

Tableau de variation des capitaux propres :

	31/12/2024	Augmentation	Autres traitements	Affectation de Résultat N-1	Résultat N	31/12/2025
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	81 575 108			-12 869 821		68 705 287
Résultat	-12 869 821			12 869 821	- 9 926 075	-9 926 075
Dividendes versés	0					0
Provisions Réglementées	0					0
Total	123 393 294	0	0	0	-9 926 075	113 467 219

Vivalto Family
Investir pour le bien de tous

Liste des filiales et participations supérieur à 10% :

Filliales & Participations	Capital Social	Réserves & report à nouveau 31/12/25	QP du capital détenu en %	Valeur Brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus
IMMOBILIERE CLINIQUE DE BRETAGNE	20 000 €	-909 324 €	99,50%	280 230 €	280 230 €
SCI JULIETTE DROUET	40 000 €	-1 838 224 €	99,50%	39 800 €	39 800 €
SCI CHATEAU BEAUMEL	1 276 586 €	220 000 €	99,00%	1 286 386 €	1 276 486 €
SARL CHÂTEAU	2 834 990 €	500 000 €	99,00%	2 844 890 €	2 123 768 €
SINEQUANON FRANCE	1 000 €	-1 215 823 €	100,00%	901 000 €	901 000 €
VIVALTO VIE BETA	7 487 €	408 531 €	26,50%	267 456 €	267 456 €
VIVALTO VIE PARTNERS	1 492 451 €	8 784 950 €	29,32%	41 782 366 €	41 782 366 €
VIVALTO PARTNERS SAS	150 000 €	-301 680 €	55,00%	82 500 €	82 500 €
GESTION SANTE ET VIE INC	-		84,90%	5 619 413 €	0 €
SB ENERGIE	882 070 €	4 842 €	27,06%	275 327 €	275 327 €
EGEBSS (ex VISO)	18 352 400 €	-46 182 633 €	18,00%	3 304 001 €	0 €
APINAS	1 000 €	-2 145 474 €	23,66%	1 €	0 €
SMART REHAB	1 000 €	-1 023 €	35,00%	600 €	600 €
INVEST 2	1 000 €	-848 €	100,00%	1 000 €	1 000 €
INVEST 3	1 000 €	-838 €	100,00%	1 000 €	1 000 €

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	4 279 258 €	-	617 168 €	-149 804 €	-
SCI JULIETTE DROUET	3 948 996 €	-	253 244 €	-152 899 €	-
SCI CHATEAU BEAUMEL	1 509 138 €	-	68 478 €	-231 531 €	-
SARL CHÂTEAU	10 438 116 €		4 800 €	-3 334 989 €	
SINEQUANON FRANCE	2 717 447 €	-	0 €	5 649 282 €	-
VIVALTO VIE BETA	12 978 €	-	0 €	-254 €	-
VIVALTO VIE PARTNERS	10 796 €	-	0 €	-2 155 €	-
VIVALTO PARTNERS SAS	0 €	-	9 822 502 €	3 655 074 €	-
GESTION SANTE ET VIE INC	2 161 088 €	-	-	-	-
SB ENERGIE	0 €	-	280 041 €	78 887 €	-
EGEBSS (ex VISO)	323 752 €	-	2 854 822 €	860 044 €	-
APINAS	44 285 €	300 000 €	464 825 €	24 298 €	-
SMART REHAB	18 448 €	-	43 181 €	-15 913 €	-
INVEST 2	1 016 €	-	0 €	-818 €	-
INVEST 3	1 014 €	-	0 €	-838 €	-

Honoraires Commissaires aux comptes :

Sur 2025 comptabilisations de 6 833€ HT d'honoraires en FNP.

Comptes consolidés :

Néant

Immobilisations

Période du 01/01/25 au 31/12/25

VIVALTO FAMILY

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations	
		Réévaluation	Acquisition,apport, création, virement
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 235		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**20 235**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Instal. générales, agencements et aménagement construction			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	161 342		
Matériel de bureau et mobilier informatique	1 738 857		6 900
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 900 199**		**6 900**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations	86 664 851		12 365 818
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille			
Autres titres immobilisés	11 080 075		693 679
Prêts et autres immobilisations financières	666 970		599 273
TOTAL immobilisations financières :	**98 411 896**		**13 658 770**
TOTAL GÉNÉRAL	**100 332 330**		**13 665 669**

RUBRIQUES	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Valeur d'origine
	Virement poste à poste	Cessions, mises hors service		
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				
Instal. générales, agencement, aménagements				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport		57 579	103 763	
Matériel de bureau et mobilier informatique		10 462	1 735 295	
Emballages récupérables et divers				
Immo. corporelles en cours, avances, acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**68 041**	**1 839 058**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations		5 621 489	93 409 180	
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille				
Autres titres immobilisés			11 773 754	
Prêts et autres immo. financières		678 963	587 280	
TOTAL immobilisations financières :		**6 300 452**	**105 770 213**	
TOTAL GÉNÉRAL		**6 368 493**	**107 629 507**	

© Sage

Immobilisations
Ventilation des augmentations

VIVALTO FAMILY

Période du 01/01/25 au 31/12/25

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	De l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 235					
TOTAL immobilisations incorporelles :	**20 235**					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Instal. générales, agencements et aménagement construction						
Installations techniques, matériel et outillages industriels						
Installations générales, agencements et divers						
Matériel de transport	161 342					
Matériel de bureau et mobilier informatique	1 738 857			6 900		
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes						
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 900 199**			**6 900**		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations	86 664 851			12 365 818		
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille						
Autres titres immobilisés	11 080 075			693 679		
Prêts et autres immobilisations financières	666 970			599 273		
TOTAL immobilisations financières :	**98 411 896**			**13 658 770**		
TOTAL GÉNÉRAL	**100 332 330**			**13 665 669**		

© Sage

Immobilisations - Ventilation des diminutions
Ventilation des diminutions

VIVALTO FAMILY

Période du 01/01/25 au 31/12/25

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Ventilation des diminutions					Valeur brute à la clôture de l'exercice
	Virements		Sorties			
	De poste à poste	Vers actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres postes d'immobilisations incorporelles						20 235
TOTAL immobilisations incorporelles :						**20 235**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Instal. générales, agencements et aménagement construction						
Installations techniques, matériel et outillages industriels						
Installations générales, agencements et divers						
Matériel de transport			57 579			103 763
Matériel de bureau et mobilier informatique			10 462			1 735 295
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes						
TOTAL immobilisations corporelles :			**68 041**			**1 839 058**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations			5 621 489			93 409 180
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille						
Autres titres immobilisés						11 773 754
Prêts et autres immobilisations financières			678 963			587 280
TOTAL immobilisations financières :			**6 300 452**			**105 770 213**
TOTAL GÉNÉRAL			**6 368 493**			**107 629 507**

© Sage

Amortissements

Période du 01/01/25 au 31/12/25

VIVALTO FAMILY

Devise d'édition EURO

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Durée utilisation Taux	Mode amortissement	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement.						
Autres postes d'immobilisations incorporelles			652			652
TOTAL immobilisations incorporelles :			**652**			**652**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installations générales, agenc. construction						
Installations techn. mat. et outillage industriel						
Inst. générales, agencements et divers			937	336		1 273
Matériel de transport			96 608	7 060	1 919	101 749
Matériel de bureau, informatique et mobilier			174 873	18 572	10 462	182 983
Emballages récupérables et divers						
TOTAL immobilisations corporelles :			**272 417**	**25 969**	**12 381**	**286 005**
TOTAL GÉNÉRAL			**273 069**	**25 969**	**12 381**	**286 657**

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Dotations**	**Reprises**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres postes d'immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Instal. générales, agencements et aménagement construction		
Installations techniques, matériel et outillages industriels		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau et mobilier informatique		
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				
Primes de remboursem. des obligations				

© Sage

VENTILATIONS DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS		
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
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			
Instal. générales, agencements et aménagement construction			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition des titres de participation			
TOTAL GÉNÉRAL			
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	REPRISES			Mouvements nets des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :				
Frais d'acquisition des titres de participation				
TOTAL GÉNÉRAL				
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ				

TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/25 au 31/12/25

VIVALTO FAMILY

Devise d'édition EURO

NATURE DES PROVISIONS	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions			Montant fin exercice
			Utilisé	Non utilisé	Reprise	
Provisions 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						
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	11 062 613	1 417 024				12 479 637
Prov. sur autres immo. financières	1 626 724	745 807				2 372 531
Provisions sur stocks et en cours						
Provisions sur comptes clients	117 420					117 420
Autres provisions pour dépréciation	2 066 454	2 744 298			2 219	4 808 533
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**14 873 211**	**4 907 129**			**2 219**	**19 778 121**
TOTAL GÉNÉRAL	**17 873 211**	**4 907 129**			**3 002 219**	**19 778 121**

Dont dotations et reprises d'exploitation		2 744 298				
Dont dotations et reprises financières		2 162 831			3 002 219	
Dont dotations et reprises financières						

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du CGI

Dépréciations

Période du 01/01/25 au 31/12/25

VIVALTO FAMILY

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Titres de participation	11 062 613	1 417 024		12 479 637
Autres immobilisations financières	1 626 724	745 807		2 372 531
Stocks et en cours				
Créances	117 420			117 420
Autres provisions pour dépréciation	2 066 454	2 744 298	2 219	4 808 533
TOTAL GÉNÉRAL	**14 873 211**	**4 907 129**	**2 219**	**19 778 121**

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

VIVALTO FAMILY

Période du 01/01/25 au 31/12/25

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	563 596		563 596
Autres immobilisations financières	23 683		23 683
TOTAL de l'actif immobilisé :	**587 280**		**587 280**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	555 076		555 076
Autres créances clients	1 595 195	1 595 195	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40	40	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	49 357	49 357	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	25 484 422	25 484 422	
Débiteurs divers	1 789 647	1 789 647	
TOTAL de l'actif circulant :	**29 473 737**	**28 918 661**	**555 076**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	13 416	13 416	
TOTAL GÉNÉRAL	**30 074 433**	**28 932 077**	**1 142 356**

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	109 604		109 604	
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	961 936	961 936		
Personnel et comptes rattachés	298 472	298 472		
Sécurité sociale et autres organismes	151 429	151 429		
Impôts sur les bénéfices	58 018	58 018		
Taxe sur la valeur ajoutée	226 392	226 392		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	24 123	24 123		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 500	4 500		
Autres dettes	89 015	89 015		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**16 923 489**	**1 813 885**	**15 109 604**	

© Sage

Charges à Payer

VIVALTO FAMILY

Période du 01/01/25 au 31/12/25

Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	109 604
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	851 585
Dettes fiscales et sociales	464 361
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**1 425 551**

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

VIVALTO FAMILY

Période du 01/01/25 au 31/12/25

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	13 416	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**13 416**	

© Sage

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

VIVALTO FAMILY

Période du 01/01/25 au 31/12/25

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		

NEANT

© Sage

Composition du Capital Social

VIVALTO FAMILY

Période du 01/01/25 au 31/12/25

Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	205503	264
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	205503	264

© Sage