

MELLEA

Société à Responsabilité Limitée
Capital social : 350.000 Euros
Siège social : 78 Allée des Prés du Puis

74370 - VILLAZ

* * *

928 762 004 RCS ANNECY

* * *

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS ORDINAIRES ANNUELLES DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 21 SEPTEMBRE 2026

Décision adoptée par l'Associé unique concernant l'affectation des résultats de l'exercice clos le 30 juin 2026.

Deuxième Décision

L'Associé unique décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2026 s'élevant à la somme de 13.108,60 Euros :

A la « Réserve Légale », 5%, ci	655,43
Au compte « Autres Réserves », le solde, ci	12.453,17
TOTAL EGAL AU BENEFICE DE L'EXERCICE, ci	13.108,60

L'Associé unique rappelle, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre du premier exercice social.

*Pour Copie Certifiée Conforme
Monsieur Maxime REPIQUET
Associé unique Gérant*

Maxime REPIQUET

✓ Certifié par * youtrust



SARL MELLEA

78 Allée des Prés du Puis

74370 VILLAZ

* * *

CODE NAF : 7010Z

N° SIRET : 92876200400010

* * *

***ETATS FINANCIERS SYNTHETIQUES
DU 01/07/2025 AU 30/06/2026***

Pour copie certifiée conforme
Le Gérant

* * *

*

Maxime REPIQUET

✓ Certifié par  youtrust

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Auvergne Rhône-Alpes

ZAE du Pré Mairy - 81 rue des Cartes - PRINGY - 74370 ANNECY
Tél. +33 (0)4 50 27 43 68 - Email : fidexpert.conseils@fidexpert-conseils.com

www.fidexpert-conseils.com

Société par Actions Simplifiée au capital de 200 000 € - Siren 527 570 014 RCS Annecy

Désignation de l'entreprise		SARL MELLEA		78 Allée des Prés du Puis		Néant ☐	
Adresse de l'entreprise		74370 VILLAZ		Durée de l'exercice en nombre de mois *		12	
SIRET		9 2 8 7 6 2 0 0 4 0 0 0 1 0		Durée de l'exercice précédent *		14	
				Exercice N clos le		30062026	
				Exercice N-1 clos le		30062025	
ACTIF		Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3	
						Net 4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations { Fonds commercial* incorporelles { Autres*	010		012			
		014		016			
	Immobilisations corporelles*	028	1 000	030	463	537	870
	Immobilisations financières* (1)	040	355 000	042		355 000	355 000
	Total I (5)	044	356 000	048	463	355 537	355 870
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052		
		Marchandises *	060		062		
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066			
	Créances (2) { Clients et comptes rattachés* Autres* (3)	068		070			
		072	1 323	074		1 323	561
	Charges constatées d'avance *	092		094			
	Valeurs mobilières de placement	080		082			
	Disponibilités	084	27 998	086		27 998	24 272
	Total II	096	29 322	098		29 322	24 833
	Total général (I + II)	110	385 322	112	463	384 859	380 704
PASSIF				Exercice N NET		Exercice N-1 NET	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120			350 000		350 000
	Ecart de réévaluation	124					
	Réserve légale	126			545		
	Réserves réglementées*	130					
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131)	132			10 361		
	Report à nouveau	134					
	Résultat de l'exercice	136			13 109		10 906
	Subventions d'investissement	137					
	Provisions réglementées	140					
	Total I	142			374 015		360 906
Provisions pour risques et charges		Total II		154			
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156			13		18
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164					
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166			1 046		1 046
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA 169 2 000)	172			5 606		14 554
	Comptes courants d'associés	173			4 179		4 179
	Autres dettes	175					
Produits constatés d'avance		174					
Total III		176			10 844		19 798
Total général (I + II + III)		180			384 859		380 704
RENOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195		
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182		
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184		

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise: SARL MELLEA		Néant ☐ *		
A - RÉSULTAT COMPTABLE				Exercice N clos le 30062026	Exercice N-1 clos le 30062025	
				1	2	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	209		210		
	Production vendue { biens dont export et livraisons services * intracommunautaires }	215		214		
		217		218	120 000 120 000	
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)			222		
	Production immobilisée *			224		
	Subventions d'exploitation reçues			226		
	Autres produits			230		
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)				232	120 000 120 000	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)			234		
	Variation de stocks (marchandises) *			236		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)			238		
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnement)*			240		
	Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)			242	2 755 5 911	
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243	421	244	421 288	
	Rémunérations du personnel *			250	101 068 100 840	
	Cotisations sociales (dont cotisations personnelles de l'exploitant)	380		252		
	Dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce article 39, 1-2°, al.3 du CGI)	255		254	333 130	
	Dotations aux dépréciations			256		
	Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }	259		262	1	
		260				
	Total des charges d'exploitation (II)				264	104 578 107 169
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	15 422 12 831	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)			280		
	Produits exceptionnels (IV)			290		
	Charges financières (V)			294		
	Charges exceptionnelles { Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) }	347		300		
		348				
	Impôts sur les bénéfices * (VII)			306	2 313 1 925	
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)				310	13 109 10 906
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312	13 109 314	
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318		
	Provisions non déductibles*			322		
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)			324	2 313	
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		330		
	écarts de valeurs liquidatives sur OPC*		248			
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))		249		251	
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			998		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				999		
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997	
	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986		Jeune entreprise innovante (44. sexies A)	989	
				Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	991	
	ZFA NG (44 quaterdecies)	345		Investissements et souscriptions outre-mer	344	
	Zone franche urbaine (44 octies A)	987		Zones de reconstruction de la défense (44 terdecies)	127	
				Zone de revitalisation rurale (44. quinquies)	138	
				Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies)	992	
				Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)	993	
				Zone France Ruralités Revitalisation (ZFR)	181	
				Dédution exceptionnelle -nulle simulateur de conduite	641	
			Dédution exceptionnelle (art. 39 decies)	655		
			Dédution exceptionnelle (art. 39 decies B)	645		
			Dédution exceptionnelle (art. 39 decies C)	647		
			Dédution exceptionnelle (art. 39 decies D)	648		
			Dédution exceptionnelle (art. 39 decies E)	649		
			Dédution exceptionnelles (art. 39 decies F)	990		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS				352	15 422 354	
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)			356		
	Déficits antérieurs reportables : *.....dont imputés sur le résultat :				360	
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS				370	15 422 372	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

SARL MELLEA
78 Allée des Prés du Puis
74370 VILLAZ

L'ANNEXE

Loi n° 83.353 du 30 avril 1983
Décret d'application n° 83.1020 du 29 novembre 1983

FIDEXPERT CONSEILS

*81 Rue des Carts
ZAE du Pré Mairy
74370 ANNECY
04 50 27 43 68*

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de réglementation comptable

À compter de l'exercice ouvert le 01/07/2025, la société applique les dispositions du règlement ANC n°2022-06, homologué par arrêté du 26 décembre 2023, relatif à la modernisation des états financiers.

Ce règlement modifie le Plan Comptable Général et introduit plusieurs évolutions majeures :

- Suppression des transferts de charges : les charges ne peuvent plus être reclassées en produits ;
- Nouvelle définition du résultat exceptionnel : seuls les événements majeurs et inhabituels y sont désormais comptabilisés ;
- Révision de la nomenclature des comptes : certains comptes ont été supprimés, renommés ou reclassés.

Modalités d'application dans les comptes de la société :

- Les transferts de charges antérieurement pratiqués ont été supprimés, avec reclassement des montants concernés en charges d'exploitation ;
- Aucun événement majeur et inhabituel n'a été constaté au cours de l'exercice, le résultat exceptionnel est donc nul.

Impact sur les comptes :

- Les modifications n'ont pas entraîné de changement significatif sur le résultat net de l'exercice, en revanche certains soldes intermédiaires ont été impactés ;

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Les comptes N-1 sont également présentés selon les dispositions de la nouvelle réglementation.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Lorsqu'une immobilisation corporelle a des composants significatifs ayant des durées d'utilisation différentes de la structure, ces derniers sont comptabilisés et amortis séparément.

Les immobilisations non décomposables sont amorties en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Les immobilisations décomposables sont amorties comme suit :

- Structure : amortissement en fonction de la durée d'utilité de l'immobilisation prise dans son ensemble,

- Composants : amortissement en fonction de la durée d'utilité.

Aucun composant ayant une durée d'utilisation différente de la structure n'a été identifié et individualisé.

Evaluation des amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Evaluation des titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée selon la méthode FIFO (First In First Out).

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des 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.

Disponibilités en Euros

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2026
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions, créations, apport, et virements de poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mise hors srvc	
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Autres immobilisations incorporelles						
	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						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 000					1 000
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 000					1 000
FINANCIERES	Participations	355 000					355 000
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	355 000					355 000
TOTAL		356 000					356 000

Amortissements

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06			Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2026
						Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement							
	Frais 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							
	Matériel de bureau, mobilier				130	333		463
Emballages récupérables et divers								
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					130	333		463
TOTAL					130	333		463

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement 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						
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
Règlement ANC 2022-06

30/06/2026

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives des titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 149	1 149	
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée		174	174	
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		1 323	1 323	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

30/06/2026

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	13	13		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 046	1 046		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 065	1 065		
Impôts sur les bénéfices	2 313	2 313		
Taxes sur la valeur ajoutée	2 000	2 000		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	228	228		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 179	4 179		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	10 844	10 844		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	4 179			

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2026	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		35 000,00	10,0000	350 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		35 000,00	10,0000	350 000,00

Répartition des effectifs par catégorie

		30/06/2026	Effectif moyen employé pendant l'exercice
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Ouvriers		
	Employés, techniciens, agents de maîtrise		
	Cadres et ingénieurs		
	Autres catégories		
	TOTAL		

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		30/06/2026
Total des Produits à recevoir		1 149
Autres créances ORG.SOC.PRODUITS A RECEVOIR	1 149	1 149

Charges à payer

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		30/06/2026
Total des Charges à payer		2 352
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INTERETS COURUS A PAYER	13	13
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISSEURS - FACT.NON PARV.	1 046	1 046
Dettes fiscales et sociales ORG.SOC.AUTRES CH.SOC.A PAYER ETAT AUTRES CH.FISC.A PAYER	1 065 228	1 293

Filiales et participations

A. Filiales (plus de 50%)

B. Participations (10 à 50%)		Etat exprimé en euros		30/06/2026		Capitaux propres		Q uote part du capital détenue (en pourcentage)		Valeur comptable des titres détenus		Montant net des prêts et avances consentis par la sté	
										Brute		Nette	
A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale		SAS AAC		557 310		80,00		350 000		350 000			
A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1													
A. Total des filiales		557 310						350 000		350 000			
B1. Renseignements détaillés pour chaque participation													
B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1													
B. Total des participations													
C. Total des filiales et des participations (A + B)		557 310						350 000		350 000			
A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale		SAS AAC		Montant des engagements donnés par la sté		Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice clos		Résultat du dernier exercice clos		Dividendes encaissés par la société		Observations	
						1 539 911		22 288					
A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1													
A. Total des filiales						1 539 911		22 288					
B1. Renseignements détaillés pour chaque participation													
B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1													
B. Total des participations													
C. Total des filiales et des participations (A + B)						1 539 911		22 288					