

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre



Groupe Prieur

Expertise comptable • Audit • Fiscalité & Juridique • Gestion sociale

SACA IMAGELLIUM 2024

2 RUE DUFRENOY

75016 PARIS

*Exercice du 27/02/2025 au 31/12/2025*

Comptes annuels & Eléments de gestion

[www.groupe-prieur.fr](http://www.groupe-prieur.fr)  
[contact@groupe-prieur.fr](mailto:contact@groupe-prieur.fr)



# SOMMAIRE

SACA IMAGELLIUM 2024

Du 27/02/2025 au 31/12/2025

Rapport de l'Expert-Comptable	3
Liasse Fiscale	4
Annexe	15
Bilan Actif Synthétique	28
Bilan Passif Synthétique	29
Compte de résultat synthétique	30
Bilan Actif détaillé	32
Bilan Passif détaillé	33
Compte de Résultat détaillé	34
Soldes intermédiaires de gestion	35
Dossier de Gestion	36



# RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE

SACA IMAGELLIUM 2024

Du 27/02/2025 au 31/12/2025

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

## SACA IMAGELLIUM 2024

Pour l'exercice du 27/02/2025 au 31/12/2025

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Nous précisons que nous n'avons pas vérifié ou apprécié la matérialité des opérations, le contrôle interne et les travaux en cours, ainsi que la valorisation des stocks à l'ouverture et à la clôture de l'exercice.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	4 403 296 €
Chiffre d'affaires	€
Résultat net comptable	-296 454 €

Fait à ,

Estelle CHEUNG,  
Expert-Comptable Associé.

# COMPTES ANNUELS

Exercice clos le : 31 décembre 2025

Liasse Fiscale

Exercice ouvert le	27/02/25	et clos le	31/12/25	Régime simplifié d'imposition	X
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprise de transport maritime), cocher la case					

**A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE**

Désignation de la société :			Adresse du siège social :		
IMAGELLIUM 2024 2 RUE DUFRENOY  75016 PARIS					
SIRET 9 4 1 1 7 8 9 6 4 0 0 0 1 6			Mél : court-payen@aplusfinance.com		
Adresse du principal établissement :			Ancienne adresse en cas de changement :		

**REGIME FISCAL DES GROUPES**  
*Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)*

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante	
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :	
SIRET	

**B ACTIVITE**

Activités exercées	Autres activités des services financiers, hors assurance et caisses de retraite, n	Si vous avez changé d'activité, cochez la case
--------------------	--	--

**C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION** (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

<b>1 Résultat fiscal</b>	Bénéfice imposable au taux normal	Déficit	294 024
--------------------------	-----------------------------------	---------	---------

Bénéfice imposable à 15 %	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %	
<b>2 Plus-values</b>		
PV à long terme imposables à 15 %	PV à long terme imposables à 19 %	PV exonérées (art. 238 quinquies)
Autres PV imposables à 19 %	PV à long terme imposables à 0 %	

**3 Abattements sur le bénéfice et exonérations**

Entreprise nouvelle, art. 44 <i>sexies</i>	<input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 <i>sexies-0 A</i>	<input type="checkbox"/>	Zone de revitalisation rurale, art. 44 <i>quindecies</i>	<input type="checkbox"/>
Société d'investissement immobilier cotée	<input type="checkbox"/>	Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 <i>quaterdecies</i>	<input type="checkbox"/>	Zone de restructuration de la défense, art. 44 <i>terdecies</i>	<input type="checkbox"/>
Autres dispositifs	<input type="checkbox"/>	Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 <i>sexdecies</i>	<input type="checkbox"/>	Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art. 44 <i>octies A</i>	<input type="checkbox"/>
Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 <i>duodecies</i>	<input type="checkbox"/>	Zone de développement prioritaire, art.44 <i>septdecies</i>	<input type="checkbox"/>	France ruralités revitalisation FRR, art. 44 <i>quindecies A</i>	<input type="checkbox"/>
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %			

4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 *quater W* du CGI (cocher la case)

**F CONTRIBUTION EXCEPTIONNELLE SUR LES BENEFICES DES GRANDES ENTREPRISES (CES)** (cf. notice de la déclaration n°2065)

Base d'imposition :	Chiffre d'affaires :	Taux d'imposition :
<b>I CONTRIBUTION EXCEPTIONNELLE SUR LES GRANDES ENTREPRISES DE TRANSPORT MARITIME (CTM)</b> (cf. notice de la déclaration n°2065)		
Base d'imposition :	Taux d'imposition :	

**D IMPUTATIONS** (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.	

**E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS** (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,5 %	
--	--

**F COMPTABILITÉ INFORMATISÉE**

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?	OUI <input checked="" type="checkbox"/>	NON <input type="checkbox"/>	Si oui, indication du logiciel utilisé	ISACOMPTA CONNECT
---	---	------------------------------	--	-------------------

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr). S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr).

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable : PRIEUR ET ASSOCIES 64 Mail des Charmilles 10000 TROYES

Nom et adresse du conseil :

<b>Examen de conformité fiscale (ECF)</b>		prestataire :	Identité du déclarant :
			Date : 31/03/26 Lieu : PARIS
			Qualité et nom du signataire : PREDIDENT NIELS COURT-PAYEN
			Signature :



Désignation de l'entreprise		IMAGELLIUM 2024			Néant <input type="checkbox"/> *	
Adresse de l'entreprise		2 RUE DUFRENOY 75016 PARIS				
SIRET		9 4 1 1 7 8 9 6 4 0 0 0 1 6				
Durée de l'exercice en nombre de mois *		10			Durée de l'exercice précédent* <input type="checkbox"/>	
					Exercice N clos le	
					3 1 1 2 2 0 2 5	
<b>ACTIF</b>		Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3
ACIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial* 010		012		
		Autres* 014		016		1 515 958
	Immobilisations corporelles*	028		030		
	Immobilisations financières* (1)	040		042		717 570
	<b>Total I (5)</b>	044		048		2 233 528
ACIF 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* 068		070		
		Autres* (3) 072		074		25 000
	Charges constatées d'avance* 092		094			
	Valeurs mobilières de placement 080		082			
	Disponibilités 084		086		2 144 768	
	<b>Total II</b> 096		098		2 169 768	
	<b>Total général (I + II)</b> 110		112		4 403 296	
<b>PASSIF</b>				Exercice N NET		1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel* 120				4 000 000	
	Écarts de réévaluation 124					
	Réserve légale 126					
	Réserves réglementées* 130					
	Autres réserves ( dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131 ) 132					
	Report à nouveau 134					
	Résultat de l'exercice 136				-296 454	
	Subventions d'investissement 137					
	Provisions réglementées 140					
	<b>Total I</b> 142				3 703 546	
Provisions pour risques et charges <b>Total II</b> 154						
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées 156					
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours 164					
	Fournisseurs et comptes rattachés* 166				624 750	
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA indiqué dans la case 169 169 ) 172					
	Comptes courants d'associés 173					
	Autres dettes 175				75 000	
	Produits constatés d'avance 174					
<b>Total III</b> 176				699 750		
<b>Total général (I + II + III)</b> 180				4 403 296		
RENVUIS	(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	1 520 750	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs 199	25 000		Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice* 184		

\*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise IMAGELLIUM 2024

Néant \*

A- RÉSULTAT COMPTABLE		Formulaire déposé au titre de l'IR		018	<input type="checkbox"/>	Exercice N clos le					
		3	1	1	2	2	0	2	5		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			209		210					
	Production vendue	{	biens	215		214					
			services *	217		218					
	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				
<b>Total des produits d'exploitation hors TVA (I)</b>									232		
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 stock (matières premières et approvisionnements) *					240					
	Autres charges externes* : ( dont crédit-bail : - mobilier : ..... - immobilier : ..... )					242		345 599			
	Impôts, taxes et versements assimilés ( dont CFE et CVAE *)		243			244					
	Rémunérations du personnel*					250					
	Cotisations sociales ( dont cotisation personnelle de l'exploitant		380			252					
	Dotations aux amortissements* ( dont amortissement du fonds de commerce en application de l'article 39, 1-2°, al.3 du CGI		255			254		4 792			
	Dotations aux dépréciations					256					
	Autres charges	{	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	259		}	262				
dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles			260								
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>									264	350 391	
<b>1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>									270	-350 391	
<b>Produits financiers (III)</b>		280		56 367		294			2 430		
<b>Charges financières (V)</b>											
<b>Produits exceptionnels (IV)</b>						290					
<b>Charges exceptionnelles (VI)</b>	{	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	347		}	300					
		dont amortissements exceptionnels de 25 % des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	348								
<b>Impôt sur les bénéfices* (VII)</b>						306					
<b>2- BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) --- Charges (II + V + VI + VII)</b>									310	-296 454	
<b>B- RÉSULTAT FISCAL</b>		Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col.2		312		314			296 454		
Reintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*				316						
	Amortissements excédentaires(art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles				318						
	Provisions non déductibles*				322						
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice n°2033-NOT-SD)				324						
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC*	248		330	2 430			
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option	(	Part des 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						
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						997				
	Deductions	Entreprises nouvelles (44 sexies)	986		ZFU -TE (44. octies A)	987		342			
France Ruralités Revitalisation FRR (44 quindecies A)		181		JEI (44. sexies A)	989						
ZRD (44 terdecies)		127		ZRR (44. quindecies)	138						
Bassins d'emploi à redynamiser (44 duodecies)		991		Investissements et souscriptions outre-mer	344						
ZFANG (44 quaterdecies)		345		Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993						
BUD ( 44 sexdecies)		992									
Dont divers		Créance due au titre du report en arrière du déficit				346		350			
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies)				655					
	Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies A)				643						
	Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies B)				645						
	Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies C)				647						
	Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies D)				648						
	Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (Art. 39 decies E)				641						
	Déductions exceptionnelles (Art. 39 decies F)				990						
Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies G)				649							
<b>RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS</b>						Bénéfice col. 1	Déficit col. 2	352		354	294 024
Déficit	Déficit de l'exercice reporté en arrière *				356						
	Déficits antérieurs reportables : * .....		dont imputés sur le résultat :				360				
<b>RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS</b>						Bénéfice col.1	Déficit col.2	370		372	294 024

\*Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

**3 IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS VALUES - MOINS VALUES**

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts) Désignation de l'entreprise : **IMAGELLIUM 2024** Néant  \*

I	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *
		ACTIF IMMOBILISÉ								
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406		
	Autres	410		412	1 520 750	414		416	1 520 750	
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426		
	Constructions	430		432		434		436		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442		444		446		
	Installations générales agencements, aménagements divers	450		452		454		456		
	Matériel de transport	460		462		464		466		
	Autres immobilisations corporelles	470		472		474		476		
Immobilisations financières		480		482	720 000	484		486	720 000	
<b>TOTAL</b>		490		492	2 240 750	494		496	2 240 750	

II	AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
		IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES								
Fonds commercial		495		497		498		499		
Autres immobilisations incorporelles		500		502	4 792	504		506	4 792	
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516		
	Constructions	520		522		524		526		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532		534		536		
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546		
	Matériel de transport	550		552		554		556		
	Autres immobilisations corporelles	560		562		564		566		
<b>TOTAL</b>		570		572	4 792	574		576	4 792	

III	PLUS-VALUES, MOINS-VALUES à 19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS et 12,8 % pour les entreprises à l'IR									
(Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)										
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Immobilisation	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values				
					Court terme *	Long terme			
						19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧		
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
<b>TOTAL</b>	578	580	582	584	586	581	587	589	
Plus-values taxables à 19 % <sup>(1)</sup>				579	Régularisations	590	583	594	595
<b>TOTAL</b>					596	585	597	599	

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2033 - NOT-SD.  
 (1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210F et 208C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

Copyright Groupe ISA (2026) ISACOMPTIA

4

## RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS

Formulaire obligatoire (article 302 septies A  
bis du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise : IMAGELLIUM 2024Néant \***I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées *	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632	2 430	634		636	2 430
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	sur comptes clients	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
<b>TOTAL</b>		680		682	2 430	684		686	2 430

**B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

	Dotations		Reprises	
Fonds commercial	681		683	
Autres Immob. incorp	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques mat. et outillage	730		735	
Inst. générales agencements amén. div.	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
<b>TOTAL</b>	770		775	

**C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)**

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Total à reporter ligne 322 du tableau N° 2033-B-SD		780

**II DÉFICITS REPORTABLES**

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		982	
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982 bis	Nombre d'opérations sur l'exercice (2)	982 ter
Déficits imputés		983	
Déficits reportables		984	
Déficits de l'exercice		860	294 024
Total des déficits restant à reporter		870	294 024

**III DIVERS**

Primes et cotisations complémentaires facultatives	dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin (I de l'art. 154 bis du CGI)	325		381
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327		
Montant de la TVA collectée				374
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)				378
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant				399
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				398
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI				397

**IV TRAVAILLEURS INDÉPENDANTS**

Sommes à réintégrer pour la détermination du revenu brut social		690	
Sommes à déduire pour la détermination du revenu brut social		691	
Revenu brut social (si le montant est négatif)		692	
Revenu brut social (si le montant est positif)			693

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau n° 2033-D-SD déposé au titre de l'exercice précédent.

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033 - NOT-SD.

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

Désignation de l'entreprise : IMAGELLIUM 2024		Néant <input checked="" type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : .....27/02/2025.....		et clos le : .....31/12/2025.....	
Durée en nombre de mois		10	
<b>DÉCLARATION DES EFFECTIFS</b>			
Effectif moyen du personnel * :		376	
Dont apprentis		657	
Dont handicapés		651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		861	
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE</b>			
<b>I- Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		108	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés		118	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		119	
<b>TOTAL 1</b>		106	
<b>II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>			
Autres produits de gestion courante y compris les plus-values de cessions d'immobilisations corporelles ou incorporelles non rattachées à une activité normale et courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		115	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		143	
Subventions d'exploitation reçues et certains abandons de créances à caractère commercial		113	
Variation positive des stocks		111	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		153	
<b>TOTAL 2</b>		144	
<b>III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée <sup>(1)</sup></b>			
Achats		121	
Variation négative des stocks		145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		125	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		310	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		133	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		148	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		128	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		135	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles rattachées ou non à une activité normale et courante		150	
<b>TOTAL 3</b>		152	
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>			
Calcul de la Valeur Ajoutée		<b>(Total 1 + Total 2 - Total 3)</b>	
		137	
<b>V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises</b>			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n° 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF		117	
<b>Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE</b>			
Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractère agricole n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.			
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case ci-contre		020	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)		022	
Effectifs au sens de la CVAE *		023	
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)		026	
Période de référence		024	
Date de cessation		016	

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférentes à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD, au § "déclaration des effectifs" et dans la notice n° 1330-CVAE-SD, au § "Répartition des salariés".



(1)

Néant \* 

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE

SIREN

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

ADRESSE (voie)

CODE POSTAL

VILLE

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	<input type="text" value="901"/>		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	<input type="text" value="902"/>	
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	<input type="text" value="903"/>		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	<input type="text" value="904"/>	
TOTAL DES LIGNES 901 + 903	<input type="text" value="905"/>		TOTAL DES LIGNES 902 + 904	<input type="text" value="906"/>	

**I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :**

Forme juridique  Dénomination   
 N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
 Adresse : N°  Voie   
 Code postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination   
 N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
 Adresse : N°  Voie   
 Code postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination   
 N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
 Adresse : N°  Voie   
 Code postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination   
 N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
 Adresse : N°  Voie   
 Code postal  Commune  Pays

**II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :**

Titre (2)  Nom de famille  Prénom(s)   
 Nom d'usage  % de détention  Nb de parts ou actions   
 Naissance : Date  N° Département  Commune  Pays   
 Adresse : N°  Voie   
 Code postal  Commune  Pays

Titre (2)  Nom de famille  Prénom(s)   
 Nom d'usage  % de détention  Nb de parts ou actions   
 Naissance : Date  N° Département  Commune  Pays   
 Adresse : N°  Voie   
 Code postal  Commune  Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Veuillez indiquer : "M" pour Monsieur, "MME" pour Madame

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2026) ISACOMPTA

7

**FILIALES ET PARTICIPATIONS**

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)



(1)

Néant \*

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2025

SIREN 9 4 1 1 7 8 9 6 4

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE IMAGELLIUM 2024

ADRESSE (voie) 2 RUE DUFRENOY

CODE POSTAL 75016 VILLE PARIS

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE 905 1

Forme juridique EURL Dénomination IMAGELLIUM DEVELOPPEMENT 2024

N° SIREN (si société établie en France) 988609731 % de détention 100,00

Adresse : N° 2 Voie RUE DUFRENOY

Code Postal 75016 Commune PARIS Pays France

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2033-NOT-SD.

### DÉTAIL DU TABLEAU 2033B

<b>RÉINTÉGRATIONS DIVERSES</b>	<u>(ligne 330)</u>	
DEPRECIATION TITRE IMAGELLIUM DEV 2024		2 430
<b>TOTAL</b>		2 430

<b>DÉDUCTIONS DIVERSES</b>	<u>(ligne 350)</u>	
<b>TOTAL</b>		

# COMPTES ANNUELS

Exercice clos le : 31 décembre 2025

Annexe

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SACA IMAGELLIUM 2024

Du 27/02/2025 au 31/12/2025

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 4 403 296,17 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -296 453,83 Euros.

L'exercice a une durée de 10 mois, recouvrant la période du 27/02/2025 au 31/12/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 31/03/2026.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

## INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

### Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de : leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Inscription à l'actif des engagements réalisés sur les contrats d'association

Les versements en numéraire effectués en vertu d'un contrat d'association à la production confèrent à la Sofica un droit sur les recettes d'exploitation de l'oeuvre cinématographique ou télévisuelle financée.

Comptablement il se traduit par l'inscription à l'actif des versements effectués.

Les versements sont inscrits tout d'abord en compte « d'acomptes versés sur immobilisations incorporelles ».

A réception du visa d'exploitation ou du PAD (prêt à diffuser), ils sont transférés à l'actif au poste « Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires ».

### L'amortissement des apports financiers effectués par la Sofica

Conformément à l'instruction du 31 octobre 1985, les engagements réalisés sur contrat d'association sont amortis à compter du 1er jour du mois de la délivrance du visa d'exploitation, ou le 1er jour du mois de délivrance du prêt à diffuser (PAD), pour les oeuvres audiovisuelles pour lesquelles il n'existe pas de visa d'exploitation.

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.



# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SACA IMAGELLIUM 2024

Du 27/02/2025 au 31/12/2025

## Traitement des participations et autres titres

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Traitement des participations et autres titres

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

GROUPE PRIEUR

## CRÉANCES - DETTES

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

## COMPLÉMENTS RÈGLES ET MÉTHODES

### L'AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les droits à recettes devraient être amortis sur la durée de validité du contrat, il est cependant admis que chaque droit à recette d'un film puisse être amorti aux choix de la Sofica :

- De manière linéaire sur 5 ans
- De manière dégressive sur 5 ans, en appliquant les taux suivants :
  - 50% la première année
  - 20% la deuxième année
  - 10% les trois dernières années

Il est à préciser que le choix d'amortissement peut se faire film par film, cependant l'adoption de l'une des méthodes la première année, est définitive pour les cinq années suivantes.

Cependant, la Sofica peut procéder à un amortissement économique sur les films qui repose sur le principe suivant : La valeur nette d'un film qui doit apparaître à l'actif doit correspondre à une estimation économique de la valeur de ce droit, celle-ci étant déterminée par le responsable de la Sofica.

Ainsi, la différence entre la dépréciation fiscale (méthode d'amortissement linéaire ou dégressive) et la dépréciation économique sera portée au passif du bilan en amortissement dérogatoire.

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

SACA IMAGELLIUM 2024

Du 27/02/2025 au 31/12/2025

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation		
		suite à rééval.	acquisition	
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles			1 520 750	
TOTAL			1 520 750	
Immobilisations financières				
Prêts et autres immobilisations financières			720 000	
TOTAL			720 000	
TOTAL GENERAL			2 240 750	
	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles			1 520 750	
TOTAL			1 520 750	
Immobilisations financières				
Prêts et autres immobilisations financières			720 000	
TOTAL			720 000	
TOTAL GENERAL			2 240 750	



# ETAT DES IMMOBILISATIONS

SACA IMAGELLIUM 2024

Du 27/02/2025 au 31/12/2025

	Augmentation de l'exercice	Ventilation				
		Virement		Entrée		
		poste à poste	de l'actif circ.	acquisition	apport	création
Immobilisations incorporelles Aut. immobs incorporelles	1 520 750			1 520 750		
TOTAL	1 520 750			1 520 750		
Immobilisations financières Prêts et autres immobs financières	720 000			720 000		
TOTAL	720 000			720 000		
TOTAL GENERAL	2 240 750			2 240 750		
	Diminution de l'exercice	Ventilation				
		Virement		Sortie		
		poste à poste	de l'actif circ.	cession	scission	mise hors serv.



# ETAT DES AMORTISSEMENTS

SACA IMAGELLIUM 2024

Du 27/02/2025 au 31/12/2025

## TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotations de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles Autres immob. incorporelles	5 ANS	DEGRESSIF		4 792		4 792
TOTAL				4 792		4 792
TOTAL GENERAL				4 792		4 792

	Dotations de l'exercice	Ventilation			
		réévaluation	mode linéaire	autre mode	dotations except.
Immobilisations incorporelles Autres immobilisations incorporelles	4 792			4 792	
TOTAL	4 792			4 792	
TOTAL GENERAL	4 792			4 792	



# ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

SACA IMAGELLIUM 2024

Du 27/02/2025 au 31/12/2025

## DÉTERMINATION DE LA VALEUR ACTUELLE

Une provision pour dépréciation est constituée pour chaque élément de l'actif immobilisé dans le cas où sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle.

## MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

	Dépréciation début d'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution reprise de l'exercice	Dépréciation fin de l'exercice
Immobilisations financières				
Titres de participation		2 430		2 430
TOTAL		2 430		2 430
TOTAL GÉNÉRAL		2 430		2 430

# ETAT DES CRÉANCES

SACA IMAGELLIUM 2024

Du 27/02/2025 au 31/12/2025

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif circulant			
Groupe et associés (2)	25 000	25 000	
TOTAL	25 000	25 000	

# COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

SACA IMAGELLIUM 2024

Du 27/02/2025 au 31/12/2025

## PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Disponibilités	2 798
TOTAL	2 798



# CAPITAUX PROPRES

SACA IMAGELLIUM 2024

Du 27/02/2025 au 31/12/2025

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	40 000,00	100
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	40 000,00	100

# ETAT DES DETTES

SACA IMAGELLIUM 2024

Du 27/02/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	624 750	624 750		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	75 000	75 000		
TOTAL	699 750	699 750		

# COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

SACA IMAGELLIUM 2024

Du 27/02/2025 au 31/12/2025

## CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	75 000
TOTAL	75 000

# ETATS DE SYNTHÈSE

SACA IMAGELLIUM 2024

Du 27/02/2025 au 31/12/2025

## COMPTES ANNUELS

Exercice clos le : 31 décembre 2025

Etats de synthèse

# BILAN ACTIF SYNTHÉTIQUE

SACA IMAGELLIUM 2024

Du 27/02/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Capital souscrit non appelé (I)						
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles				34,43		
Frais de développement						
Concessions, brevets, licences, ...	259 000	4 792	254 208			
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes	1 261 750		1 261 750			
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles						
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Immobilisations financières				16,30		
Participations	720 000	2 430	717 570			
Créances rattachées à des particip.						
Titres immobilisés de l'act. de portef.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (II)</b>	<b>2 240 750</b>	<b>7 222</b>	<b>2 233 528</b>	<b>50,72</b>		
Stocks et en-cours						
Mat. premières, autres approv.						
En-cours de production						
Produits finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés /cdes						
Créances (2)				0,57		
Autres créances						
Groupe et associés	25 000		25 000			
Charges constatées d'avance						
Capital souscrit appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instr. financiers à terme, jetons dét.						
Disponibilités	2 144 768		2 144 768	48,71		
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (III)</b>	<b>2 169 768</b>		<b>2 169 768</b>	<b>49,28</b>		
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement emprunts (V)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>4 410 518</b>	<b>7 222</b>	<b>4 403 296</b>	<b>100</b>		

(2) Dont à moins d'un an

25 000



# BILAN PASSIF SYNTHÉTIQUE

SACA IMAGELLIUM 2024

Du 27/02/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au	% du passif
Capital (dont versé : 4 000 000 )	4 000 000	90,84		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-296 454	-6,73		
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>3 703 546</b>	<b>84,11</b>		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL DES PROVISIONS (II)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	624 750	14,19		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	75 000	1,70		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES DETTES (1) (III)</b>	<b>699 750</b>	<b>15,89</b>		
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV)</b>	<b>4 403 296</b>	<b>100</b>		

(1) Dont à moins d'un an

699 750



# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SACA IMAGELLIUM 2024

Du 27/02/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Montant net du chiffre d'affaires				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Autres produits				
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>				
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres appro.				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	345 599		345 599	
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 792		4 792	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Autres charges				
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>350 391</b>		<b>350 391</b>	
<b>1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-350 391</b>		<b>-350 391</b>	
QP de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	56 367		56 367	
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>56 367</b>		<b>56 367</b>	
Charges financières				



# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SACA IMAGELLIUM 2024

Du 27/02/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au	Variation	
			en valeur	en %
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 430		2 430	
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>2 430</b>		<b>2 430</b>	
<b>2-RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>53 937</b>		<b>53 937</b>	
<b>3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-296 454</b>		<b>-296 454</b>	
Produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles (VIII)				
<b>4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>				
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>56 367</b>		<b>56 367</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>352 821</b>		<b>352 821</b>	
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>-296 454</b>		<b>-296 454</b>	



# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

SACA IMAGELLIUM 2024

Du 27/02/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au	Variation	
			en valeur	en %
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, ....	254 208		254 208	
2050000010 F01- DIPLOME	40 000		40 000	
2050000020 F02 - ALTER AGO EXAUTOSCOPIE	75 000		75 000	
2050000030 F03 - DIPLOME (ADOSSE)	144 000		144 000	
2805000010 F01 - AMORTS DIPLOME	-1 667		-1 667	
2805000020 F02- AMORTS ALTER AGOEXAUTOSC	-3 125		-3 125	
Immobs incorporelles en cours, avances et acomptes	1 261 750		1 261 750	
2320000000 IMMOS INCORPORELLES EN COURS	1 261 750		1 261 750	
<b>Immobilisations financières (1)</b>				
Participations	717 570		717 570	
2610000000 TITRES DE PARTICIPATION	720 000		720 000	
2961000000 DEPREC TITRES PARTICIPATION	-2 430		-2 430	
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (II)</b>	<b>2 233 528</b>		<b>2 233 528</b>	
<b>Créances (2)</b>				
Groupe et associés	25 000		25 000	
4551000000 CC IMAGELLIUM DEV 2024	25 000		25 000	
Disponibilités	2 144 768		2 144 768	
5121100000 BANQUE 1	2 141 970		2 141 970	
5188000000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	2 798		2 798	
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (III)</b>	<b>2 169 768</b>		<b>2 169 768</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>4 403 296</b>		<b>4 403 296</b>	
(2) Dont à moins d'un an	25 000			



# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

SACA IMAGELLIUM 2024

Du 27/02/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au	Variation	
			en valeur	en %
Capital (dont versé : 4 000 000 ) <i>1013000000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE</i>	4 000 000 <i>4 000 000</i>		4 000 000 <i>4 000 000</i>	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-296 454		-296 454	
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	3 703 546		3 703 546	
TOTAL DES PROVISIONS (II)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	624 750		624 750	
Dettes immobilisations et comptes rattachés	75 000		75 000	
TOTAL DES DETTES (1) (III)	699 750		699 750	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	4 403 296		4 403 296	

(1) Dont à moins d'un an

699 750



# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

SACA IMAGELLIUM 2024

Du 27/02/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Montant net du chiffre d'affaires				
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>				
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	345 599		345 599	
6222000000 <i>COMMIS &amp; COURTAGES SUR VENTES</i>	121 599		121 599	
6226130000 <i>HONORAIRES DE GESTION</i>	224 000		224 000	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 792		4 792	
6811100000 <i>DOT AMORT IMMOB INCORPORELLES</i>	4 792		4 792	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>350 391</b>		<b>350 391</b>	
<b>1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-350 391</b>		<b>-350 391</b>	
QP de résultat sur opérations faites en commun				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	56 367		56 367	
7680000000 <i>AUTRES PRODUITS FINANCIERS</i>	56 367		56 367	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>56 367</b>		<b>56 367</b>	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 430		2 430	
6866200000 <i>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</i>	2 430		2 430	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>2 430</b>		<b>2 430</b>	
<b>2-RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>53 937</b>		<b>53 937</b>	
<b>3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-296 454</b>		<b>-296 454</b>	
<b>4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>56 367</b>		<b>56 367</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>352 821</b>		<b>352 821</b>	
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>-296 454</b>		<b>-296 454</b>	

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

SACA IMAGELLIUM 2024

Du 27/02/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au	En %	Variation	
					en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES		100				
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services) *						
+ / - Production stockée *						
+ Production immobilisée *						
PRODUCTION DE L'EXERCICE *						
CHIFFRE D'ACTIVITÉ						
- Matières premières *						
- Sous-traitance (directe) *						
MARGE DE PRODUCTION *						
MARGE BRUTE TOTALE						
- Autres achats						
- Charges externes	345 599				345 599	
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	-345 599				-345 599	
Subventions						
- Impôts, taxes et versements assimilés						
- Salaires						
- Cotisations sociales						
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-345 599				-345 599	
Reprises sur dépréciation, provisions, amortis.						
Quote-part des subv. d'invest. versées au res.						
+ Produits de cessions d'immobs incorp. et corp.						
+ Autres produits d'exploitation						
- Dotations amortis. et dépréciations	4 792				4 792	
- Val. compt. des immobs incorp. et corp. cédées						
- Autres charges d'exploitation						
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-350 391				-350 391	
Opération en commun						
+ Produits financiers	56 367				56 367	
- Charges financières	2 430				2 430	
RÉSULTAT COURANT	-296 454				-296 454	
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices (IS)						
RÉSULTAT EXERCICE	-296 454				-296 454	

\* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice



# COMPTES ANNUELS

Exercice clos le : 31 décembre 2025

Dossier de Gestion

# ANALYSE TRÉSORERIE

SACA IMAGELLIUM 2024

Du 27/02/2025 au 31/12/2025

n L'EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) EST DE

-345 599

Compte tenu des variations d'inventaire :

- des stocks de produits, en-cours
- des stocks d'approvisionnement
- des stocks de marchandises

-

+

+

Compte tenu des autres produits et charges de gestion courantes

+

n L'APPORT D'ARGENT DE L'EXPLOITATION A ÉTÉ DE  
(Ventes - achats d'exploitation)

-345 599

100 %

FLUX FINANCIERS	Sorties	Entrées		
Produits financiers, Agios, Intérêts C.T. Intérêts des emprunts Remboursement capital		56 367		
TOTAL ANNUITÉS ET AGIOS		56 367	56 367	16,31
Achats d'immobilisations - Incorporelles - Corporelles - Financières	1 779 750 720 000			
Cessions d'immobilisations Emprunts nouveaux Subventions d'investissement				
TOTAL INVESTISSEMENTS - FINANCEMENTS	2 499 750		-2 499 750	-723,31
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Intérêts des comptes courants Total des prélèvements des associés Apport en capital	25 000	4 000 000		
TOTAL APPORTS/PRÉLÈVEMENTS NET DES ASSOCIÉS	25 000	4 000 000	3 975 000	1 150,18
IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS ET PARTICIPATION				
TOTAL GÉNÉRAL	2 870 349	4 056 367	Variation de trésorerie nette globale	1 186 018

Cette variation de trésorerie nette globale se traduit par :

Une amélioration des disponibilités de

2 141 970

Une augmentation des dettes fournisseurs et dettes à court terme de

696 952



# TABLEAU DE FINANCEMENT

SACA IMAGELLIUM 2024

Du 27/02/2025 au 31/12/2025

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-289 232
Acquisitions d'immobilisations	2 240 750	Cessions ou réductions d'immobilisations	
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>1 520 750</i>	<i>Immobilisations incorporelles</i>	
<i>Immobilisations corporelles</i>		<i>Immobilisations corporelles</i>	
<i>Immobilisations financières</i>	<i>720 000</i>	<i>Immobilisations financières</i>	
Frais d'émissions des emprunts		Apports comptes courants	
Comptes courants d'associés		Capitaux propres	4 000 000
Remboursement des comptes courants	25 000	<i>Augmentations des capitaux propres</i>	<i>4 000 000</i>
Capitaux propres		<i>Augmentation subventions d'investissements</i>	
<i>Diminutions des capitaux propres</i>		Emprunts réalisés	
<i>Diminution subventions d'investissements</i>			
Emprunts remboursés			
<b>TOTAL EMPLOIS</b>	<b>2 265 750</b>	<b>TOTAL RESSOURCES</b>	<b>3 710 768</b>
<b>LE FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>			
différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés			
a augmenté de 1 445 018			
Stocks matières 1 et marchandises		Stocks matières 1 et marchandises	
Stocks En-cours de prod. et produits finis		Stocks En-cours de prod. et produits finis	
Avances et acptes versés sur commandes		Avances et acptes versés sur commandes	
Créances clients		Créances clients	
Autres créances		Autres créances	
Avances et acptes reçus sur commandes		Avances et acptes reçus sur commandes	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	624 750
Autres dettes		Autres dettes	75 000
<b>TOTAL</b>		<b>TOTAL</b>	<b>699 750</b>
<b>LE BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>			
différence entre l'actif renouvelé souvent et les dettes non financières			
a diminué de 699 750			
Disponibilités	2 144 768	Disponibilités	
VMP et autres titres		VMP et autres titres	
Concours bancaires et solde créditeurs de la banque		Concours bancaires et solde créditeurs de la banque	
<b>TOTAL</b>	<b>2 144 768</b>	<b>TOTAL</b>	
<b>LA TRÉSORERIE</b>			
(= fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)			
a augmenté de 2 144 768			



# COMPARAISON GRAPHIQUE

SACA IMAGELLIUM 2024

Du 27/02/2025 au 31/12/2025



Résultats

Résultat N     Résultat N-1

Chiffre d'affaires

CA N     CA N-1

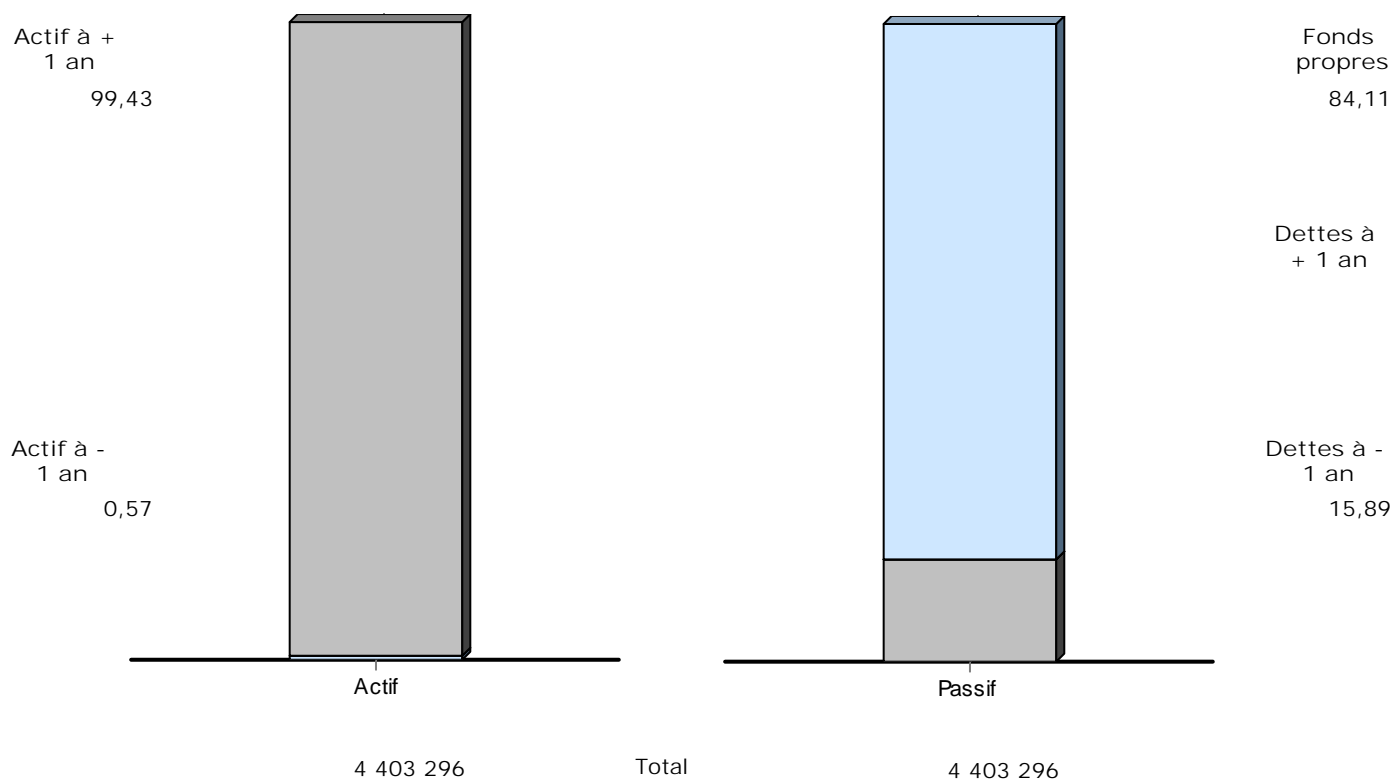
	27/02/25	
Résultat	31/12/25	
Chiffre d'affaires	-296 454	



# REPRÉSENTATION GRAPHIQUE

SACA IMAGELLIUM 2024

Du 27/02/2025 au 31/12/2025



	27/02/25	31/12/25
Actif à moins d'un an	25 000	
Actif à plus d'un an	4 378 296	
Fonds propres	3 703 546	
Dettes à moins d'un an	699 750	
Dettes à plus d'un an		
Résultat de l'exercice	-296 454	
Fonds de roulement net global	1 445 018	
Besoin en fonds de roulement	-699 750	
Trésorerie nette	2 144 768	



# Votre réussite EST NOTRE PRIORITÉ

📍 64, mail des charmilles  
Troyes, 10 000

📍 23, rue Félix Faure  
Romilly-sur-Seine, 10 100

📍 53, rue des Fossés  
Nogent-sur-Seine, 10 400

📍 10, rue Victor Arnoul  
Provins, 77 480

📍 6, rue Béranger  
Paris, 75 003

📍 132 Av. de Rochefort  
Royan, 17 200

📍 77 Bis Av. de Pontaillac  
Royan, 17 200

**Prieur & Associés** : Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre  
Société de Commissariat aux Comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,  
rattachée à la CRCC de l'Est  
SA au capital de 700 000€ - RCS Troyes B 320 475 072 - TVA N° FR 28 320475 072  
64, mail des charmilles - Troyes 10 000

**Audit & Valeurs** : Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre  
SAS au capital de 150 000€ - RCS Paris 509 749 289 - TVA N° FR 05 509749 289  
6, rue Béranger - Paris 75 003

**Sorodec** : Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Poitou Charentes Vendée  
SAS au capital de 43 000 € - RCS Saintes B 340 025 360  
132, Avenue de Rochefort – BP 70 544 - Royan 17 200

**Ficosa** : Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Poitou Charentes Vendée  
SAS au capital de 7622,45€ RCS Saintes 410 273 700  
77, Bis Avenue de Pontaillac - Royan 17 200