REVITHAL
SAS au capital de 999.635 euros
Siège social : 6 bis allée des Rochers 17200 Royan
RCS Saintes n° 378 939 557
« La Société »

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 26 JUIN 2025

AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'associée unique décide et d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 668.301 euros de la manière suivante :

ORIGINE	
- Report à nouveau antérieur	428 334 €
- Résultat de l'exercice	668 301 €
* Somme à répartir	1 096 635 €
AFFECTATION	
- Au titre de dividende	988 650 €
-Au compte Report à nouveau	107 985 €

L'assemblée générale prend acte de ce que la Société n'a pas versé de dividende au titre des trois précédents exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

REVITHAL

6 ALLEE DES ROCHERS

17200 ROYAN

Comptes au 31/12/2024

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	45 402	45 402		316
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	6 541 011	889 615	5 651 396	5 939 630
Installations techniques, matériel, outillage	1 047 874	689 072	358 803	448 329
Autres immobilisations corporelles	1 476 263	462 581	1 013 682	1 149 554
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 724		2 724	2 291
ACTIF IMMOBILISE	**9 113 274**	**2 086 670**	**7 026 604**	**7 540 120**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	116 927		116 927	117 377
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	12 268		12 268	50 045
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	172 279	3 878	168 402	213 901
Autres créances	3 883 175		3 883 175	3 640 126
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	318 934		318 934	99 070
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	45 414		45 414	16 877
ACTIF CIRCULANT	**4 548 998**	**3 878**	**4 545 120**	**4 137 397**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**13 662 271**	**2 090 547**	**11 571 724**	**11 677 517**

Bilan - Passif

Rubriques			31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel	(dont versé :	999 635)	999 635	999 635
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :		)		
Réserve légale			195 554	195 554
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			428 335	1 229 626
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			668 301	-801 291
Subventions d'investissement			19 282	4 953
Provisions réglementées			34 013	20 445
CAPITAUX PROPRES			**2 345 119**	**1 648 921**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			28 432	
Provisions pour charges				
PROVISIONS			**28 432**	
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			6 710 817	7 378 960
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			634 699	488 363
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			524 940	538 456
Dettes fiscales et sociales			773 156	688 771
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			75 514	440 228
Autres dettes			31 604	24 327
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			447 442	469 491
DETTES			**9 198 172**	**10 028 596**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**11 571 724**	**11 677 517**

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises	189 263		189 263	95 972
Production vendue de biens				
Production vendue de services	10 383 169		10 383 169	5 897 071
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**10 572 433**		**10 572 433**	**5 993 043**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				806
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			50 812	41 399
		PRODUITS D'EXPLOITATION	**10 623 245**	**6 035 248**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 083 035	695 873
Variation de stock (marchandises)			450	-88 690
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			3 496 187	2 482 049
Impôts, taxes et versements assimilés			242 490	241 462
Salaires et traitements			3 155 908	2 240 372
Charges sociales			927 480	725 886
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			668 178	446 396
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 878	
Dotations aux provisions				
Autres charges			384 583	213 991
		CHARGES D'EXPLOITATION	**9 962 188**	**6 957 338**
		RESULTAT D'EXPLOITATION	**661 057**	**-922 089**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			159 884	186 940
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS	**159 884**	**186 940**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			281 528	165 056
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIERES	**281 528**	**165 056**
		RESULTAT FINANCIER	**-121 644**	**21 884**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**539 413**	**-900 206**

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	165 218	104 088
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 189	6 947
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**167 407**	**111 035**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	42 000	13 568
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**42 000**	**13 568**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**125 407**	**97 467**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-3 482	-1 447
TOTAL DES PRODUITS	**10 950 535**	**6 333 223**
TOTAL DES CHARGES	**10 282 234**	**7 134 514**
BENEFICE OU PERTE	**668 301**	**-801 291**

Annexe

ELEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES

Faits essentiels de l'exercice

Néant.

Evénements postérieurs à la clôture

Néant.

Changement de méthodes

Néant

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

et dans le respect des règles générales d'établissement des comptes annuels, conformément au règlement ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 et ses règlements modificatifs successifs..

Les principales méthodes utilisées sont exposées ci-après :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les frais accessoires représentent l'ensemble des coûts engagés pourrendre active l'immobilisation.

Amortissements et méthodes de calcul :

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire

Les principales durées de vie retenues pour le calcul des amortissements constatés en charges sur l'exercice sont :

	Mode	**Durées**
Immobilisations incorporelles		
Licences, logiciels…	L	1 à 5 ans
Immobilisations corporelles		
Agencement des constructions	L	7 à 20 ans
Installations techniques, matériel, outillage	L	5 à 10 ans
Agencements/aménagements	L	7 à 10 ans
Matériel informatique	L	3 et 5 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat et les frais accessoires. En cas de valeur d'inventaire inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque des difficultés interviennent dans le recouvrement des créances. Son niveau est déterminé au cas par cas.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

Cash pooling

Les opérations de trésorerie entre entreprises liées consistent en des fonds avancés de façon temporaire par la «mère» à sa filiale ou en des fonds mis à la disposition de la «mère» par les sociétés filiales. Cette gestion centralisée de la trésorerie permet la compensation dans les livres de la banque des comptes des filiales, générant ainsi une économie de frais financiers.

Indemnités de fin de carrière

Les engagements pris en matière de retraite et assimilés ne font pas l'objet d'une provision.
Ils sont évalués selon la méthode ANC 2021 avec un coefficient d'actualisation de 3.38 %.
Ils sont estimés à 5 K€.

Intégration fiscale

Une convention d'intégration a été signée le 1er janvier 1999 avec la SAS SHIR.

L'impôt sur les sociétés est calculé comme en l'absence d'intégration fiscale.

AUTRES INFORMATIONS (en €)

Charges constatées d'avance

Autres charges : publicité	16 989
Charges de redevances	4 500
Maintenance et abonnement et archivages	17 357
Formations et frais de déplacements	6 568
Charges constatées d'avance au 31/12	**45 414**

Produits constatés d'avance

Remises de fin d'année	39 900
CA constaté d'avance (HOMING)	11 316
Bons cadeaux non consommés	396 225
Produits constatés d'avance au 31/12	**447 441**

Capital social

Le capital social est composé de 219 700 actions d'une valeur nominale de 4.55 €.

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**1 648 921**
• Subvention d'investissement	14 329
• Résultat de l'exercice	668 301
• Distribution dividendes	0
• Dotation aux amortissements dérogatoires	13 568
Capitaux propres à la clôture de l'exercice	**2 345 119**

Eléments exceptionnels

	CHARGES	PRODUITS
Quote-part subvention / investissement		2 189
Dédits commerciaux		164 129
Autres produitss exceptionnels		1088
Dotations aux amortissements dérogatoires	13 568	
Provision arrêt maladie et CP	28 432	
TOTAL	**42 000**	**167 406**

Entreprise consolidante

Les comptes de la société sont intégrés globalement dans les comptes de la S.A.S BOISSEE Finances, 15 rue Cardinet, 75017 PARIS - RCS PARIS 347 922 809.

Provisions pour congés payés sur arrêts maladie : décret du 24/04/2024

Dans le cadre de la loi DADDUE n°2024-364 relative aux congés payés en période d'arrêt de travail, entrée en vigueur le 24 avril 2024, une provision a été comptabilisée à hauteur de 28 432€.

A partir d'une extraction du nombre de jours d'absence Maladie compris entre le 01/01/2013 et le 30/09/2023, les congés payés non maintenus ont pu être reconstitués et minorés, le cas échéant, selon les mécanismes visant à atténuer la rétroactivité.

Deux cas de figures ont été distingués :

- Le nombre de jours de congés payés pouvant être régularisés pour les salariés présents ;
- Le nombre de jours de congés payés pouvant être payés pour les salariés sortis après le 01/01/2022.

La provision comptabilisée a été déterminée par la multiplication du nombre de jours de congés payés à régulariser et/ou à payer et le taux maintien du salarié évalué à partir de la dernière rémunération connue.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	45 402		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre	3 997 839		75 142
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	2 401 566		66 463
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 037 437		10 438
Installations générales, agenc., aménag.	1 455 759		2 187
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	18 317		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**8 910 919**		**154 230**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 291		433
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**2 291**		**433**
TOTAL GENERAL	**8 958 612**		**154 662**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			45 402	
Terrains				
Constructions sur sol propre			4 072 981	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			2 468 030	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		1	1 047 874	
Installations générales, agencements divers			1 457 946	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			18 317	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**1**	**9 065 148**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			2 724	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**2 724**	
TOTAL GENERAL		**1**	**9 113 274**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	45 086	316		45 402
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**45 086**	**316**		**45 402**
Terrains				
Constructions sur sol propre	204 335	265 594		469 929
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	255 440	164 246		419 686
Installations techniques, matériel et outillage industriels	589 109	99 963		689 072
Installations générales, agenc. et aménag. divers	314 283	133 420		447 703
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 239	4 639		14 878
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 373 406**	**667 862**		**2 041 268**
TOTAL GENERAL	**1 418 492**	**668 178**		**2 086 670**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui			13 568				13 568
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.			**13 568**				**13 568**
Acquis. titre							
TOTAL			**13 568**				**13 568**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	20 445	13 568		34 013
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**20 445**	**13 568**		**34 013**
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		28 432		28 432
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		**28 432**		**28 432**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients		3 878		3 878
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS		**3 878**		**3 878**
TOTAL GENERAL	**20 445**	**45 878**		**66 323**

Dotations et reprises d'exploitation	3 878
Dotations et reprises financières	
Dotations et reprises exceptionnelles	42 000

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 724	1	2 723
Clients douteux ou litigieux	2 643	2 643	
Autres créances clients	169 637	169 637	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	62	62	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	2 500	2 500	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	50 160	50 160	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	3 595 481	3 595 481	
Débiteurs divers	234 973	234 973	
Charges constatées d'avance	45 414	45 414	
TOTAL GENERAL	**4 103 592**	**4 100 869**	**2 723**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	178 097	178 097		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	6 532 720	1 002 433	2 531 672	2 998 615
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	524 940	524 940		
Personnel et comptes rattachés	296 474	296 474		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	383 660	383 660		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	44 405	44 405		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	48 617	48 617		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	75 514	75 514		
Groupe et associés				
Autres dettes	666 303	666 303		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	447 442	447 442		
TOTAL GENERAL	**9 198 172**	**3 667 886**	**2 531 672**	**2 998 615**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	697 151			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
168800	INTERETS COURUS A PAYER	31 442,00	8 263,00	23 179,00
408100	FRS FACTURES NON PARVENUES	28 341,71	111 819,30	-83 477,59
408400	FRS FACTURES NON PARVENUES/IMMOBILISATIO	40 317,61	154 164,26	-113 846,65
428100	PROV. PRIMES A PAYER	38 735,00	46 561,00	-7 826,00
428200	PROV. CONGES A PAYER	251 049,85	211 461,18	39 588,67
438100	PROV. CHARGES S/PROV. PRIMES	12 395,20	14 899,52	-2 504,32
438200	PROV. CHARGES S/PROV. C.P	80 336,01	67 667,60	12 668,41
448600	ETAT CHARGES A PAYER	2 889,00	2 645,10	243,90
TOTAL CHARGES A PAYER		**485 506,38**	**617 480,96**	**-131 974,58**
TOTAL GÉNÉRAL		**485 506,38**	**617 480,96**	**-131 974,58**

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
438700	ORGANISMES SOCIAUX PRODUITS A REC.	2 500,00	700,00	1 800,00
TOTAL AUTRES CREANCES		**2 500,00**	**700,00**	**1 800,00**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**2 500,00**	**700,00**	**1 800,00**

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2024	Total 31/12/2023	%
HEBERGEMENT	4 307 298		4 307 298	2 656 580	62,14 %
THALASSOTHERAPIE	3 402 856		3 402 856	1 637 733	107,78 %
RESTAURATION	2 591 724		2 591 724	1 544 134	67,84 %
DIVERS	270 555		270 555	154 594	75,01 %
TOTAL	**10 572 433**		**10 572 433**	**5 993 041**	**76,41 %**

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	9	
AGENTS MAITRISE	9	
EMPLOYES	75	
APPRENTIS	4	
TOTAL	**97**	

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
HYPOTHEQUE	4 914 947				4 914 947	
NANTISSEMENTS DE TITRES	4 914 947				4 914 947	
TOTAL	**9 829 894**				**9 829 894**	

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTIONS SOLIDAIRES	5 307 109				5 307 109	
TOTAL	**5 307 109**				**5 307 109**	

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

REVITHAL

Société par actions simplifiée au capital de 999.635 Euros

Siège social : 6 bis Allée des Rochers

17200 ROYAN

R.C.S Saintes B 378 939 557

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

105/109 rue du Faubourg St Honoré
75008 Paris
Tél. : +33 (0)1 43 80 10 98
h.hamri@crowe-fideliance.fr

Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Paris – Ile-de-France - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
SAS au capital de 390 670 € - RCS Paris B 302 316 674 - TVA intracommunautaire FR 34 302 316 674

Fideliance Audit est un membre indépendant de Crowe Global. Chaque cabinet membre est une entité commerciale indépendante. Fideliance Audit n'est pas responsable pour toute action ou omission de Crowe ou d'un autre membre du réseau.
© 2022 Fideliance Audit

REVITHAL

Société par actions simplifiée au capital de 999.635 Euros

Siège social : 6 bis Allée des Rochers

17200 ROYAN

R.C.S Saintes B 378 939 557

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

A l'assemblée générale de la société REVITHAL,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes de la société REVITHAL relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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.

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.

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,

FIDELIANCE AUDIT
Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Paris

Signé par Paul Sia
Le 23/06/2025
ID: tx_xY801oq1W4Ad

P.A Sia

PAUL ALEXIS SIA

REVITHAL

6 ALLEE DES ROCHERS

17200 ROYAN

Comptes au 31/12/2024

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	45 402	45 402		316
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	6 541 011	889 615	5 651 396	5 939 630
Installations techniques, matériel, outillage	1 047 874	689 072	358 803	448 329
Autres immobilisations corporelles	1 476 263	462 581	1 013 682	1 149 554
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 724		2 724	2 291
ACTIF IMMOBILISE	**9 113 274**	**2 086 670**	**7 026 604**	**7 540 120**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	116 927		116 927	117 377
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	12 268		12 268	50 045
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	172 279	3 878	168 402	213 901
Autres créances	3 883 175		3 883 175	3 640 126
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	318 934		318 934	99 070
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	45 414		45 414	16 877
ACTIF CIRCULANT	**4 548 998**	**3 878**	**4 545 120**	**4 137 397**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**13 662 271**	**2 090 547**	**11 571 724**	**11 677 517**

Bilan - Passif

Rubriques			31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel	(dont versé :	999 635)	999 635	999 635
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :		)		
Réserve légale			195 554	195 554
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			428 335	1 229 626
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			668 301	-801 291
Subventions d'investissement			19 282	4 953
Provisions réglementées			34 013	20 445
CAPITAUX PROPRES			**2 345 119**	**1 648 921**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			28 432	
Provisions pour charges				
PROVISIONS			**28 432**	
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			6 710 817	7 378 960
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			634 699	488 363
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			524 940	538 456
Dettes fiscales et sociales			773 156	688 771
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			75 514	440 228
Autres dettes			31 604	24 327
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			447 442	469 491
DETTES			**9 198 172**	**10 028 596**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**11 571 724**	**11 677 517**

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises	189 263		189 263	95 972
Production vendue de biens				
Production vendue de services	10 383 169		10 383 169	5 897 071
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**10 572 433**		**10 572 433**	**5 993 043**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				806
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			50 812	41 399
		PRODUITS D'EXPLOITATION	**10 623 245**	**6 035 248**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 083 035	695 873
Variation de stock (marchandises)			450	-88 690
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			3 496 187	2 482 049
Impôts, taxes et versements assimilés			242 490	241 462
Salaires et traitements			3 155 908	2 240 372
Charges sociales			927 480	725 886
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			668 178	446 396
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 878	
Dotations aux provisions				
Autres charges			384 583	213 991
		CHARGES D'EXPLOITATION	**9 962 188**	**6 957 338**
		RESULTAT D'EXPLOITATION	**661 057**	**-922 089**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			159 884	186 940
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS	**159 884**	**186 940**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			281 528	165 056
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIERES	**281 528**	**165 056**
		RESULTAT FINANCIER	**-121 644**	**21 884**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**539 413**	**-900 206**

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	165 218	104 088
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 189	6 947
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**167 407**	**111 035**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	42 000	13 568
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**42 000**	**13 568**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**125 407**	**97 467**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-3 482	-1 447
TOTAL DES PRODUITS	**10 950 535**	**6 333 223**
TOTAL DES CHARGES	**10 282 234**	**7 134 514**
BENEFICE OU PERTE	**668 301**	**-801 291**

Annexe

ELEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES

Faits essentiels de l'exercice

Néant.

Evénements postérieurs à la clôture

Néant.

Changement de méthodes

Néant

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

et dans le respect des règles générales d'établissement des comptes annuels, conformément au règlement ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 et ses règlements modificatifs successifs..

Les principales méthodes utilisées sont exposées ci-après :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les frais accessoires représentent l'ensemble des coûts engagés pourrendre active l'immobilisation.

Amortissements et méthodes de calcul :

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire

Les principales durées de vie retenues pour le calcul des amortissements constatés en charges sur l'exercice sont :

	Mode	**Durées**
Immobilisations incorporelles		
Licences, logiciels…	L	1 à 5 ans
Immobilisations corporelles		
Agencement des constructions	L	7 à 20 ans
Installations techniques, matériel, outillage	L	5 à 10 ans
Agencements/aménagements	L	7 à 10 ans
Matériel informatique	L	3 et 5 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat et les frais accessoires. En cas de valeur d'inventaire inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque des difficultés interviennent dans le recouvrement des créances. Son niveau est déterminé au cas par cas.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

Cash pooling

Les opérations de trésorerie entre entreprises liées consistent en des fonds avancés de façon temporaire par la «mère» à sa filiale ou en des fonds mis à la disposition de la «mère» par les sociétés filiales. Cette gestion centralisée de la trésorerie permet la compensation dans les livres de la banque des comptes des filiales, générant ainsi une économie de frais financiers.

Indemnités de fin de carrière

Les engagements pris en matière de retraite et assimilés ne font pas l'objet d'une provision.
Ils sont évalués selon la méthode ANC 2021 avec un coefficient d'actualisation de 3.38 %.
Ils sont estimés à 5 K€.

Intégration fiscale

Une convention d'intégration a été signée le 1er janvier 1999 avec la SAS SHIR.

L'impôt sur les sociétés est calculé comme en l'absence d'intégration fiscale.

AUTRES INFORMATIONS (en €)

Charges constatées d'avance

Autres charges : publicité	16 989
Charges de redevances	4 500
Maintenance et abonnement et archivages	17 357
Formations et frais de déplacements	6 568
Charges constatées d'avance au 31/12	**45 414**

Produits constatés d'avance

Remises de fin d'année	39 900
CA constaté d'avance (HOMING)	11 316
Bons cadeaux non consommés	396 225
Produits constatés d'avance au 31/12	**447 441**

Capital social

Le capital social est composé de 219 700 actions d'une valeur nominale de 4.55 €.

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**1 648 921**
• Subvention d'investissement	14 329
• Résultat de l'exercice	668 301
• Distribution dividendes	0
• Dotation aux amortissements dérogatoires	13 568
Capitaux propres à la clôture de l'exercice	**2 345 119**

Eléments exceptionnels

	CHARGES	PRODUITS
Quote-part subvention / investissement		2 189
Dédits commerciaux		164 129
Autres produitss exceptionnels		1088
Dotations aux amortissements dérogatoires	13 568	
Provision arrêt maladie et CP	28 432	
TOTAL	**42 000**	**167 406**

Entreprise consolidante

Les comptes de la société sont intégrés globalement dans les comptes de la S.A.S BOISSEE Finances, 15 rue Cardinet, 75017 PARIS - RCS PARIS 347 922 809.

Provisions pour congés payés sur arrêts maladie : décret du 24/04/2024

Dans le cadre de la loi DADDUE n°2024-364 relative aux congés payés en période d'arrêt de travail, entrée en vigueur le 24 avril 2024, une provision a été comptabilisée à hauteur de 28 432€.

A partir d'une extraction du nombre de jours d'absence Maladie compris entre le 01/01/2013 et le 30/09/2023, les congés payés non maintenus ont pu être reconstitués et minorés, le cas échéant, selon les mécanismes visant à atténuer la rétroactivité.

Deux cas de figures ont été distingués :

- Le nombre de jours de congés payés pouvant être régularisés pour les salariés présents ;
- Le nombre de jours de congés payés pouvant être payés pour les salariés sortis après le 01/01/2022.

La provision comptabilisée a été déterminée par la multiplication du nombre de jours de congés payés à régulariser et/ou à payer et le taux maintien du salarié évalué à partir de la dernière rémunération connue.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	45 402		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre	3 997 839		75 142
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	2 401 566		66 463
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 037 437		10 438
Installations générales, agenc., aménag.	1 455 759		2 187
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	18 317		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**8 910 919**		**154 230**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 291		433
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**2 291**		**433**
TOTAL GENERAL	**8 958 612**		**154 662**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			45 402	
Terrains				
Constructions sur sol propre			4 072 981	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			2 468 030	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		1	1 047 874	
Installations générales, agencements divers			1 457 946	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			18 317	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**1**	**9 065 148**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			2 724	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**2 724**	
TOTAL GENERAL		**1**	**9 113 274**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	45 086	316		45 402
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**45 086**	**316**		**45 402**
Terrains				
Constructions sur sol propre	204 335	265 594		469 929
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	255 440	164 246		419 686
Installations techniques, matériel et outillage industriels	589 109	99 963		689 072
Installations générales, agenc. et aménag. divers	314 283	133 420		447 703
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 239	4 639		14 878
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 373 406**	**667 862**		**2 041 268**
TOTAL GENERAL	**1 418 492**	**668 178**		**2 086 670**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui			13 568				13 568
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.			**13 568**				**13 568**
Acquis. titre							
TOTAL			**13 568**				**13 568**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	20 445	13 568		34 013
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**20 445**	**13 568**		**34 013**
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		28 432		28 432
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		**28 432**		**28 432**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients		3 878		3 878
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS		**3 878**		**3 878**
TOTAL GENERAL	**20 445**	**45 878**		**66 323**

Dotations et reprises d'exploitation	3 878
Dotations et reprises financières	
Dotations et reprises exceptionnelles	42 000

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 724	1	2 723
Clients douteux ou litigieux	2 643	2 643	
Autres créances clients	169 637	169 637	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	62	62	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	2 500	2 500	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	50 160	50 160	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	3 595 481	3 595 481	
Débiteurs divers	234 973	234 973	
Charges constatées d'avance	45 414	45 414	
TOTAL GENERAL	**4 103 592**	**4 100 869**	**2 723**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	178 097	178 097		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	6 532 720	1 002 433	2 531 672	2 998 615
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	524 940	524 940		
Personnel et comptes rattachés	296 474	296 474		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	383 660	383 660		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	44 405	44 405		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	48 617	48 617		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	75 514	75 514		
Groupe et associés				
Autres dettes	666 303	666 303		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	447 442	447 442		
TOTAL GENERAL	**9 198 172**	**3 667 886**	**2 531 672**	**2 998 615**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	697 151			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
168800	INTERETS COURUS A PAYER	31 442,00	8 263,00	23 179,00
408100	FRS FACTURES NON PARVENUES	28 341,71	111 819,30	-83 477,59
408400	FRS FACTURES NON PARVENUES/IMMOBILISATIO	40 317,61	154 164,26	-113 846,65
428100	PROV. PRIMES A PAYER	38 735,00	46 561,00	-7 826,00
428200	PROV. CONGES A PAYER	251 049,85	211 461,18	39 588,67
438100	PROV. CHARGES S/PROV. PRIMES	12 395,20	14 899,52	-2 504,32
438200	PROV. CHARGES S/PROV. C.P	80 336,01	67 667,60	12 668,41
448600	ETAT CHARGES A PAYER	2 889,00	2 645,10	243,90
TOTAL CHARGES A PAYER		**485 506,38**	**617 480,96**	**-131 974,58**
TOTAL GÉNÉRAL		**485 506,38**	**617 480,96**	**-131 974,58**

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
438700	ORGANISMES SOCIAUX PRODUITS A REC.	2 500,00	700,00	1 800,00
TOTAL AUTRES CREANCES		**2 500,00**	**700,00**	**1 800,00**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**2 500,00**	**700,00**	**1 800,00**

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2024	Total 31/12/2023	%
HEBERGEMENT	4 307 298		4 307 298	2 656 580	62,14 %
THALASSOTHERAPIE	3 402 856		3 402 856	1 637 733	107,78 %
RESTAURATION	2 591 724		2 591 724	1 544 134	67,84 %
DIVERS	270 555		270 555	154 594	75,01 %
TOTAL	**10 572 433**		**10 572 433**	**5 993 041**	**76,41 %**

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	9	
AGENTS MAITRISE	9	
EMPLOYES	75	
APPRENTIS	4	
TOTAL	**97**	

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
HYPOTHEQUE	4 914 947				4 914 947	
NANTISSEMENTS DE TITRES	4 914 947				4 914 947	
TOTAL	**9 829 894**				**9 829 894**	

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTIONS SOLIDAIRES	5 307 109				5 307 109	
TOTAL	**5 307 109**				**5 307 109**	

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Docusign Envelope ID: 5B75A26E-1E15-4823-95C5-3E5E42C8294E

REVITHAL
SAS au capital de 999.635 euros
Siège social : 6 bis allée des Rochers 17200 Royan
RCS Saintes n° B 378 939 557
"La Société"

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 26 JUIN 2025

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPÉRATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024

Chers Associés,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle à l'effet de délibérer sur les points suivants inscrits à l'ordre du jour :

1. Rapport de gestion du Président
2. Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024
3. Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 et quitus au Président
4. Affectation du résultat
5. Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce et approbation de ces conventions
6. Questions diverses

ACTIVITÉ ET RÉSULTATS DE LA SOCIÉTÉ

La Société est propriétaire des murs et du fonds de commerce à usage de centre de thalassothérapie exploité à Royan (17), ensemble édifié sur un terrain loué à la municipalité dans le cadre d'un bail emphytéotique d'échéance 2089.

La Société exploite également le fonds de commerce de l'hôtel 4* de 83 chambres situé dans le même ensemble immobilier, aux termes d'un contrat de location-gérance conclu avec SHIR qui arrive à échéance le 31 décembre 2024. Le contrat a été renouvelé tacitement pour une période de 3 ans, soit jusqu'au 31 décembre 2027.

L'ensemble est exploité sous l'enseigne Thalazur Royan aux termes d'un contrat de licence de marque conclu avec la société HOTHAL qui court jusqu'au 31 décembre 2026.

Thalazur Royan	31/12/2024	31/12/2023
TO Hôtel	79,2%	47,2%
PM TTC	196,8	204,2 €
CA HT Hôtel	4 307	2 657 K€
CA HT Restaurant	2 588	1 541 K€
CA HT Thalassothérapie	3 590	1 732 K€
CA HT total	10 569	5 967 K€
RBE total	2 806	633 K€
Annuité financière	1 556	807 K€
Cash Flow d'activité	1 250	-174 K€

Docusign Envelope ID: 5B75A26E-1E15-4823-95C5-3E5E42C8294E

C’est la première année d’ouverture complète depuis la rénovation. Les résultats sont très satisfaisants pour cette première année puisque le site a dépassé le niveau de RBE avant travaux.

La situation d'endettement de la Société, telle que présentée dans les comptes annuels et l'annexe, reste maîtrisée et gérée de manière à assurer une gestion optimale de la trésorerie pour le bon fonctionnement de l’activité et la maitrise des risques financiers.

L’activité du site reste soumise à diverses incertitudes, telles que les variations économiques, les fluctuations du marché hôtelier et les événements et manifestations des places. Une gestion proactive et flexible est donc essentielle pour optimiser son bon fonctionnement. Dans ce contexte, la formation des salariés est primordiale pour assurer un service de qualité avec des équipes professionnelles et engagées.

Les risques de cybersécurité et environnementaux font l’objet d’une attention particulière en lien avec les différents partenaires de l’entreprise.

ÉVÉNEMENTS IMPORTANTS DE L'EXERCICE

Néant.

ACTIVITÉS EN MATIÈRE DE RECHERCHE ET DE DÉVELOPPEMENT

Néant.

ÉVÉNEMENTS SURVENUS DEPUIS LA CLÔTURE DE L’EXERCICE

Néant.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Néant.

PERSPECTIVES D'AVENIR

On peut espérer sur 2025 quelques retombées positives de la fermeture pour un an pour travaux du site concurrent d’Oléron. Mais il convient de rester prudent dans un contexte économique incertain.

INFORMATION SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions du Code de commerce, nous vous indiquons la décomposition, conformément aux modèles établis par l'arrêté du 20 mars 2017 des délais de paiement de nos fournisseurs et clients :

Docusign Envelope ID: 5B75A26E-1E15-4823-95C5-3E5E42C8294E

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice

REVITHAL	Article D. 441-4 : Factures **reçues** non réglées à la date						Article D. 441-4 : Factures **émises** non réglées à la					
	Non échues	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à +90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	Non échues	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à +90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombres de factures concernées						0						N/A
Montant total des factures concernées t.t.c.	459188	31151	863	1922	3474	37410	109881	50915	8840	0	0	59755,7
Pourcentage du montant total des achats t.t.c. de l'exercice	8%	1%	0%	0%	0%	1%						
Pourcentage du chiffre d'affaires t.t.c. de l'exercice							1%	0%	0%	0%	0%	0%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre de factures exclues							2					
Montant total des factures exclues T.T.C.							2643					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6-1 ou article D. 441-4 du code de												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels : Décade Délais légaux :						Délais contractuels : 30 jours fin de mois Délais légaux :					

RÉSULTATS ÉCONOMIQUES ET FINANCIERS

SAS REVITHAL	31/12/2024	31/12/2023
Effectif salarié moyen	97	81
CA nets	10 572	5 993 K€
Charges d'exploitation	9 962	6 957 K€
Dont traitements et salaires	*3 156*	*2 240 K€*
et charges sociales	*927*	*726 K€*
Résultat d'exploitation	661	-922 K€
Résultat financier	-122	22 K€
Résultat courant avant impôts	539	-900 K€
Résultat exceptionnel	125	97 K€
Participation des salariés	0	0 K€
IS	-3	-1 K€
Résultat net	668	-801 K€

PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur. Le bilan et le compte de résultat de l'exercice figurent en annexe.

Docusign Envelope ID: 5B75A26E-1E15-4823-95C5-3E5E42C8294E

AFFECTATION DU RÉSULTAT

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

ORIGINE	
- Report à nouveau antérieur	428 334 €
- Résultat de l'exercice	668 301 €
* Somme à répartir	1 096 635 €
AFFECTATION	
- Au titre de dividende	988 650 €
-Au compte Report à nouveau	107 985 €

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUÉS

Nous vous rappelons la Société n'a pas distribué de dividendes au titre de trois derniers exercices.

DÉPENSES NON DÉDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge une somme de 2.363 euros, correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

CONTRÔLE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Nous vous demanderons d'approuver le rapport de votre Commissaire aux comptes et son rapport spécial sur les conventions visées aux articles L. 227-10 et suivants du Code de commerce.

CONTRAT DE LOCATION-GÉRANCE

Le contrat de location-gérance portant sur l'hôtel, intégré dans l'ensemble Thalazur Royan, conclu avec SHIR a été renouvelé pour l'année 2025. La redevance est révisée annuellement sur la base de l'indice des loyers commerciaux (ILC).

MARQUE THALAZUR

Le contrat de licence conclu avec HOTHAL relatif à l'utilisation de la marque THALAZUR se poursuit en 2025. Il a été reconduit par tacite reconduction pour une nouvelle période de trois ans courant jusqu'au 31 décembre 2026. La rémunération est de 0,50% du chiffre d'affaires total annuel hors taxes du complexe.

CONTRAT D'ASSISTANCE ET DE PRESTATIONS DE SERVICES

Le contrat de prestations de services relatif à la mission de conseil, d'assistance et de prestations de services en matière d'exploitation et de gestion hôtelière conclu avec SCIH a été renouvelé pour l'année 2025. La rémunération est de 2,90% du chiffre d'affaires total annuel hors taxes de l'établissement.

Docusign Envelope ID: 5B75A26E-1E15-4823-95C5-3E5E42C8294E

MARQUE EMPLOYEUR « HIVELY HOSPITALITY »

Le contrat conclu avec SCIH portant sur l'utilisation de la marque employeur HIVELY HOSPITALITY a été reconduit pour l'année 2025. La rémunération est de 0,10% du chiffre d'affaires total annuel hors taxes de l'établissement.

CONVENTIONS DE TRÉSORERIE

Nous vous proposons de reconduire en 2025 les conventions de trésorerie conclues avec HOTHAL et SCIH. Pour l'année 2024, le taux de rémunération des comptes courants a été de 4,30%.

PLAN D'ÉPARGNE ENTREPRISE

Nous vous proposons de renouveler en 2025 le Plan d'Épargne Entreprise sur la base d'un abondement limité à 625 € par salarié. Cela a représenté pour la quote-part de la Société un versement de 24.750 euros sur l'année 2024.

Nous espérons que ces propositions recevront votre agrément et que vous voudrez bien voter les résolutions correspondantes.

Soyez assurés, Chers Associés, de l'expression de nos sentiments dévoués.

Signé par :
Rollin Stéphanie
5F2EA217E7FB434...

Le Président