

I.K.L.S
Société à responsabilité limitée unipersonnelle au capital de 954 342 euros
Siège social : 7 Rue Chantelauze - 42600 MONTBRISON
904 544 707 RCS ST ETIENNE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 3 JUILLET 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2025

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2025 s'élevant à 56 221 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	56 221 euros
A la réserve légale Qui s'élève ainsi à 25 234 euros	2 811 euros
Le solde	53 410 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 73 485 euros.

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Exercice clos le 30 avril 2022 : Néant

- Exercice clos le 30 avril 2023 :

30 000,00 euros, soit 0,03 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000,00 euros

- Exercice clos le 30 avril 2024 :

46 000,00 euros, soit 0,05 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 46 000,00 euros

Madame Laurie MASSARD
Certifié conforme
La Gérance



Désignation de l'entreprise <u>IKLS SARL</u>										Néant ☐ *														
Adresse de l'entreprise <u>7 RUE CHANTELAUZE 42600 MONTBRISON</u>																								
SIRET <table><tr><td>9</td><td>0</td><td>4</td><td>5</td><td>4</td><td>4</td><td>7</td><td>0</td><td>7</td><td>0</td><td>0</td><td>1</td><td>4</td></tr></table>												9	0	4	5	4	4	7	0	7	0	0	1	4
9	0	4	5	4	4	7	0	7	0	0	1	4												
Durée de l'exercice en nombre de mois * <table><tr><td>1</td><td>2</td></tr></table> Durée de l'exercice précédent * <table><tr><td>1</td><td>2</td></tr></table>												1	2	1	2									
1	2																							
1	2																							
										Exercice N clos le														
										13/01/2025														
ACTIF										Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3										
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012																			
		Autres *	014		016																			
	Immobilisations corporelles *	028		030																				
	Immobilisations financières * (1)	040	837 965	042				837 965																
	Total I (5)		044	837 965	048				837 965															
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052																			
		Marchandises *	060		062																			
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066																			
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *	068		070																			
		Autres * (3)	072	135 256	074				135 256															
	Valeurs mobilières de placement		080	15	082				15															
	Disponibilités		084	125 494	086				125 494															
	Charges constatées d'avance *		092		094																			
	Total II		096	260 765	098				260 765															
	Total général (I+II)		110	1 098 730	112				1 098 730															
PASSIF										Exercice N 1		NET												
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *				120				954 342															
	Écarts de réévaluation				124																			
	Réserve légale				126				22 423															
	Réserves réglementées *				130																			
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)				131				20 075															
	Report à nouveau				134																			
	Résultat de l'exercice				136				56 221															
	Subventions d'investissement				137																			
	Provisions réglementées				140																			
	Total I				142				1 053 060															
Provisions pour risques et charges				154																				
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées				156																			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				164																			
	Fournisseurs et comptes rattachés *				166				2 302															
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA)				169	806			9 790															
	Comptes courants d'associés				173				33 578															
	Autres dettes				175																			
	Produits constatés d'avance				174																			
	Total III				176				45 669															
Total général (I + II + III)				180				1 098 730																
RENVOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an		195																
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *		182																
	(3)	Dont compte courant d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *		184																

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

② COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-B-SD 2025

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

Désignation de l'entreprise IKLS SARL

Néant ☐ *Formulaire déposé
au titre de l'IR

018

Exercice N clos le
3 0 1 0 4 2 0 2 5

A – RÉSULTAT COMPTABLE

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *				209		210		
	Production vendue	Biens	dont export et livraisons intracommunautaires		215		214		
		Services *			217		218	69 000	
	Production stockée *		(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)				222		
	Production immobilisée *						224		
	Subventions d'exploitations reçues						226		
	Autres produits						230	3	
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)							232	69 003	
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	2 586	
	Impôts, taxes et versements assimilés		(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)			243	559	244	559
	Rémunérations du personnel *						250	70 881	
	Charges sociales (cf. renvoi 380)						252		
	Dotations aux amortissements *						254		
			dont amortissement du fonds de commerces				255		
	Dotations aux provisions						256		
	Autres charges		{ dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles			259		262	1
					260				
Total des charges d'exploitation (II)							264	74 028	

1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)

Produits financiers (III)	280	61 760		Charges financières (V)	294	514
Produits exceptionnels (IV)					290	
Charges exceptionnelles (VI)					300	
				dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	347	
				dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	348	
Impôt sur les bénéfices * (VII)					306	

2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)

					310	56 221
--	--	--	--	--	-----	--------

B – RÉSULTAT FISCAL

Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2

Régularisations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *				316	
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres amortissements non déductibles				318	
	Provisions non déductibles *				322	
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)				324	
	Divers *, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		écarts de valeurs liquidatives sur OPC	248	330
	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	
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997	
	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986		ZFU-TE (44. octies A)	987	342
				JEI (44. sexies A)	989	
	ZRD (44. terdecies)	127		ZRR (44. quindécies)	138	
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	991		France Ruralités Revitalisation (art.44 quindécies A)	181	
	ZFANG 44. quaterdecies	345		Investissements et souscriptions outre mer	344	
	Bassins urbains à dynamiser – BUD (art. 44 sexdecies)	992		Zone de développement prioritaire (44. septdecies)	993	
	Créance due au report en arrière du déficit				346	350 56 125
	Déduction exceptionnelle (Art 39 decies A)	653		Déduction exceptionnelle (Art 39 decies A)	643	
	Déduction exceptionnelle (Art 39 decies B)	645		Déduction exceptionnelle (Art 39 decies C)	647	
Droit divers	Déduction exceptionnelle (Art 39 decies D)	648		Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art 39 decies E)	641	
	Déduction exceptionnelle (Art 39 decies F)	990		Déduction exceptionnelle (Art 39 decies G)	649	
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS					Bénéfices col. 1 Déficit col. 2	352 96 354
Déficit de l'exercice reporté en arrière *						356
Déficits antérieurs reportables *					2 428	360 96
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS					Bénéfices col. 1 Déficit col. 2	370 372

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT-SD

Annexe

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/04/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/04/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 098 729,89 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 56 220,59 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/06/2025 par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Annexe (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 837 965 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	837 965			837 965
TOTAL	837 965			837 965

Etat des créances = 135 256 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	135 256	135 256	
TOTAL	135 256	135 256	

Annexe (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Etat des dettes = 45 669 E**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	33 578	33 578		
Fournisseurs	2 302	2 302		
Dettes fiscales & sociales	9 790	9 790		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	45 669	45 669		

Charges à payer par postes du bilan = 10 736 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	1 752
Dettes fiscales & sociales	8 984
Autres dettes	
TOTAL	10 736

Annexe (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges à payer = 10 736 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues.(4081000000)	1 752
TOTAL	1 752

Dettes fiscales et sociales	Montant
Org. sociaux - autres charges a payer(4386000000)	8 817
Etat - divers a payer(4486900000)	167
TOTAL	8 984

Annexe (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
A.V.I.	210 000	45 464	86	180 000	180 000			802 114	38 352	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
PIGNARD POIDS LOUR	50 000	584 570	49	369 795	369 795			962 356	6 948	29 583
LDM IMMO	1 000		50	498	498			54 684	11 706	
DELAWARE	20 000	130 377	50	287 675	287 675			108 352	68 175	29 495
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										