

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTES - 4401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 23/02/2026 - 2831 - 1998 B 01208 - 420 325 938 - ÉKALIS

ÉKALIS

S.A.S. au capital de 492 925,00 Euros

Siège social : 5 rue Maria Telkès

PA de Ragon

44119 TREILLIERES

R.C.S : 420325938

COMPTES ANNUELS

DU 01/10/2024 au 30/09/2025

Certifiés conformes par Samuel BRICAUD

* Président

Déposé au Greffe
le 23 FEV. 2026

sous le N° 2831

RCS N° 98 501 208

Fait le 3 février 2026

Signature



ÉKALIS

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2025 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	56 795	26 101	30 694	1,02	35 106	1,19
Fonds commercial	728 651	16 067	712 583	23,73	712 583	24,13
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	116 640	80 106	36 535	1,22	50 984	1,73
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	990		990	0,03		
Créances rattachées à des participations	236		236	0,01		
Autres titres immobilisés	16 819		16 819	0,56	16 819	0,57
Prêts						
Autres immobilisations financières	23 800		23 800	0,79	23 800	0,81
TOTAL (I)	943 931	122 273	821 658	27,37	839 293	28,42
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services	54 667		54 667	1,82	40 381	1,37
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	496 654	650	496 004	16,52	412 704	13,97
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 190		1 190	0,04	5 404	0,18
. Personnel	480		480	0,02	600	0,02
. Organismes sociaux	417		417	0,01	2 760	0,09
. Etat, impôts sur les bénéfices	32 266		32 266	1,07	10 161	0,34
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 379		8 379	0,28	9 885	0,33
. Autres	1 000		1 000	0,03	8 626	0,29
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	765 990	14 871	751 119	25,02	558 706	18,92
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	793 694		793 694	26,43	1 038 138	35,15
Charges constatées d'avance	41 669		41 669	1,39	26 935	0,91
TOTAL (II)	2 196 406	15 521	2 180 885	72,63	2 114 300	71,58
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Écarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 140 337	137 794	3 002 542	100,00	2 953 593	100,00

ÉKALIS

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2025 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2024 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 492 925)	492 925	16,42	492 925	16,69
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	84 941	2,83	84 941	2,88
Écarts de réévaluation				
Réserve légale	49 293	1,64	49 293	1,67
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	646 484	21,53	624 609	21,15
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	485 865	15,18	573 951	19,43
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	1 759 508	58,60	1 825 718	61,81
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	59 737	1,99	73 286	2,48
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	137 733	4,59	129 368	4,38
. Organismes sociaux	87 208	2,90	77 470	2,62
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	121 770	4,06	83 127	2,81
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 402	0,11	3 456	0,12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	6 900	0,23	8 823	0,30
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	826 285	27,52	752 346	25,47
TOTAL(IV)	1 243 035	41,40	1 127 875	36,19
Écart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	3 002 542	100,00	2 953 593	100,00

ÉKALIS

ANNEXE

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025 dont le total est de 3 002 542,46 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 485 865,31 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

1 - 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 conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et 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.

- En contrepartie de la présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds commercial, un test de dépréciation systématique est réalisé au moins une fois par exercice qu'il existe ou non un indice de perte de valeur. La valeur actuelle est déterminée sur la base de la valeur vénale qui est appréciée par référence au prix de marché. La dépréciation constatée sur le fonds commercial est définitive.

- Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	<i>de 01 à 03 ans</i>
Brevets	<i>07 ans</i>
Agencements, aménagements des terrains	<i>de 06 à 10 ans</i>
Constructions	<i>de 10 à 20 ans</i>
Agencement des constructions	<i>12 ans</i>
Matériel et outillage industriels	<i>05 ans</i>
Agencements, aménagements, installations	<i>de 06 à 10 ans</i>
Matériel de transport	<i>04 ans</i>
Matériel de bureau et informatique	<i>de 03 à 10 ans</i>
Mobilier	<i>de 05 à 10 ans</i>

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les en-cours de production de services sont valorisés au coût de revient en tenant compte des frais direct de production.

1.4 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation des créances est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.5 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

ÉKALIS

ANNEXE

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des Immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	780 325		5 120
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels	6 177		
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	110 764		495
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	116 941		495
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			1 226
Autres titres immobilisés	16 819		
Prêts et autres immobilisations financières	23 800		
TOTAL	40 619		1 226
TOTAL GENERAL	937 885		6 841

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			785 445	785 445
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels			6 177	6 177
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		795	110 463	110 463
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		795	116 640	116 640
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 226	990
Autres titres immobilisés			16 819	16 819
Prêts et autres immobilisations financières			23 800	23 800
TOTAL			41 845	41 609
TOTAL GENERAL		795	943 931	943 695

ÉKALIS

ANNEXE

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	16 568	9 532		26 101
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	5 410	148		5 557
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	60 547	14 796	795	74 548
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	65 956	14 944	795	80 106
TOTAL GENERAL	82 525	24 476	795	106 206

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	9 532				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	148				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	14 796				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	14 944				
TOTAL GENERAL	24 476				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

ÉKALIS

ANNEXE

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles	16 067			16 067
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	650			650
Autres dépréciations	15 621		750	14 871
TOTAL Dépréciations	32 338		750	31 588
TOTAL GENERAL	32 338		750	31 588
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières			750	
- exceptionnelles				

ÉKALIS

ANNEXE

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	236		236
Prêts			
Autres immobilisations financières	23 800		23 800
Clients douteux ou litigieux	1 388	1 388	
Autres créances clients	495 266	495 266	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	480	480	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	417	417	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	32 266	32 266	
- T.V.A.	8 379	8 379	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	1 000	1 000	
Débiteurs divers	1 190	1 190	
Charges constatées d'avance	41 669	41 669	
TOTAL GENERAL	606 091	582 055	24 036
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	59 737	59 737		
Personnel et comptes rattachés	137 733	137 733		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87 208	87 208		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	121 770	121 770		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 402	3 402		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	6 900	6 900		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	826 285	826 285		
TOTAL GENERAL	1 243 035	1 243 035		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

ÉKALIS

ANNEXE

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

7 - AUTRES TABLEAUX**7.1 - FONDS COMMERCIAL**

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
FONDS D'ORIGINE				463 629
FONDS EXPERTS ATLANTIQUE 2002				5 043
CLIENTELE AP 2003				16 500
CLIENTELE EXPERTS ATLANTIQUE 2007				130 268
CLIENTELE TROADEC 2012				67 821

ÉKALIS

ANNEXE

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	417
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	33 791
TOTAL	34 208

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 368
Dettes fiscales et sociales	181 674
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	192 042

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	41 669	826 285
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	41 669	826 285

8.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	19 717	25,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	19 717	25,00

ÉKALIS

ANNEXE

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS**

	Montant
Rémunérations allouées aux membres: - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

9.2 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers	15	
TOTAL	21	

ÉKALIS

S.A.S. au capital de 492 925,00 Euros

Siège social : 5 rue Maria Telkès

PA de Ragon

44119 TREILLIERES

R.C.S : 420325938

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 03/02/2026 **AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/09/2025**

RESOLUTION N°2

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le 30/09/2025 faisant ressortir un bénéfice de 485 865,31 Euros qu'elle décide d'affecter de la façon suivante :

- A titre de distribution de dividendes aux associés pour un montant de 473 208,00 Euros
- Aux autres réserves, pour un montant de 12 657,31 Euros

Chaque associé recevra ainsi un dividende unitaire de 24,00 Euros.

Le montant brut du dividende perçu par les associés physiques fiscalement domiciliés en France, sera en principe assujéti au prélèvement forfaitaire (PFU) au taux proportionnel de 30% (soit un taux de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et de 17,2% au titre des prélèvements sociaux). L'abattement de 40%, prévu à l'article 158 3 2° du CGI, ne sera pas applicable en cas d'assujétissement au PFU.

A titre dérogatoire, les redevables, personnes physiques, pourront opter de manière expresse et irrévocable pour une imposition au barème de l'impôt sur le revenu. Cette option, globale, portera sur l'ensemble des revenus, gains et profits entrant dans le champ du PFU.

L'abattement de 40% pratiqué sur le montant brut du dividende sera dans cette hypothèse maintenu.

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices ont été les suivantes (art. 243 Bis du code général des impôts) :

<i>Dates de clôture</i>	<i>Revenus éligibles à l'abattement de 40%</i>		<i>Revenus non éligibles à l'abattement</i>
	<i>Dividendes</i>	<i>Autres revenus distribués</i>	
30/09/2024	84	-	551 992
30/09/2023	84	-	551 992
30/09/2022	54	-	335 155

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

