

ODYCE SAS
Société par actions simplifiée au capital de 150.000 euros
Siège social : 4 rue Léon Paulet
13008 Marseille
343 276 580 RCS Marseille

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 20 MARS 2026

DEUXIEME RESOLUTION :

L'Assemblée générale des associés, statuant aux conditions de majorité des assemblées générales ordinaires, décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 30 septembre 2025 qui s'élève à 1.372.101 euros, comme suit :

- Le résultat de l'exercice 1.372.101 euros
- Majoré du Report à nouveau antérieur 122.507 euros

Constitue le bénéfice distribuable, 1.494.608 euros

Qui est affecté comme suit :

- Dividende 850.000 euros
- Autres réserves 640.000 euros
- Report à nouveau 4.608 euros

En conséquence, il sera mis en paiement à compter de ce jour un dividende de 283,33 euros environ par action. Le dividende revenant aux personnes physiques résidant en France sera soumis au prélèvement forfaitaire unique prévu par l'article 117 quater du Code Général des Impôts et est éligible à l'abattement de 40% visé à l'article L.158-3-2° du Code Général des Impôts.

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé que la société a procédé à la distribution des dividendes suivants au titre des trois derniers exercices :

Exercice	Net/action éligible à l'abattement visé à l'article 158-3-2° du CGI
2022	227,63 €
2023	233,33 €
2024	283,33 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Signé par :

D2F636BEABCB4D8...

Certifié conforme
Le Président

SAS ODYCE
13008 MARSEILLE

Certifiés conformes
Le président

Signé par :

Sylvain LUGNA

D2F636BEABCB4D8...

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2025 12			Exercice N-1 30/09/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	258	258				
	Fonds commercial (1)	1 643 246		1 643 246	1 643 246		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	524 881	129 305	395 576	33 989	361 588	NS
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	5 101		5 101	5 091	10	0.20
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	64 310		64 310	27 590	36 720	133.09
Total II		2 237 797	129 563	2 108 234	1 709 916	398 318	23.29
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 225 669	237 608	1 988 060	1 874 285	113 775	6.07
	Autres créances	200 872		200 872	199 975	897	0.45
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	986 035		986 035	293 465	692 571	236.00
	Charges constatées d'avance (3)	108 233		108 233	72 451	35 782	49.39
	Total III	3 520 808	237 608	3 283 200	2 440 175	843 025	34.55
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		5 758 605	367 171	5 391 434	4 150 092	1 241 343	29.91

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

SAS ODYCE
13008 MARSEILLE

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2025 12		Exercice N-1 30/09/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 150 000)	150 000		150 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	26 740		26 740			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	15 000		15 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 000 000				1 000 000	
	Report à nouveau	122 507		954 607		832 099	87.17
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 372 101		1 017 901		354 200	34.80
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	2 686 348		2 164 247		522 101	24.12
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
DETTES (1)	Total II						
Comptes de Régularisation	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
Comptes de Régularisation	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	898 987		326 440		572 547	175.39
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	505 150		421 494		83 656	19.85
	Dettes fiscales et sociales	788 057		682 118		105 939	15.53
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	41 668		90 446		48 778	53.93
	Total IV	2 705 086		1 985 844		719 242	36.22
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance (1)	471 225		465 347		5 878	1.26
	Total V						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Ecarts de conversion passif (V)						
	Total VI						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		5 391 434		4 150 092		1 241 343	29.91

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 2 705 086 1 985 844

SAS ODYCE
13008 MARSEILLE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2025 12			Exercice N-1 30/09/2024 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	6 613 660	8 755	6 622 415	5 754 704		867 711	15.08
Chiffre d'affaires NET	6 613 660	8 755	6 622 415	5 754 704		867 711	15.08
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			49 746	38 223		11 523	30.15
Autres produits			1 303	144		1 159	804.76
Total des Produits d'exploitation (I)			6 673 464	5 793 071		880 393	15.20
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 472 984	1 347 559		125 424	9.31
Impôts, taxes et versements assimilés			69 029	69 949		920	1.32
Salaires et traitements			2 204 450	1 931 235		273 215	14.15
Charges sociales			855 454	756 465		98 989	13.09
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 077	34 035		14 958	43.95
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			50 048	92 902		42 854	46.13
Dotations aux provisions							
Autres charges			23 558	14 877		8 682	58.36
Total des Charges d'exploitation (II)			4 694 599	4 247 021		447 578	10.54
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 978 865	1 546 050		432 815	27.99
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			125 418	174 532		49 114	28.14

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

SAS ODYCE
13008 MARSEILLE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2025	12	30/09/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				842	842	100.00
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V				842	842	100.00
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	23	623	16	089	7 534	46.82
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	23	623	16	089	7 534	46.82
2. Résultat financier (V-VI)	23	623	15	247	8 376	54.94
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1	829 824	1	356 271	473 553	34.92
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital				45 386	45 386	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII				45 386	45 386	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				256	256	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				37 386	37 386	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII				37 642	37 642	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				7 744	7 744	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	457	723	346	114	111 609	32.25
Total des produits (I+III+V+VII)	6	673 464	5	839 299	834 164	14.29
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5	301 363	4	821 399	479 964	9.95
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1	372 101	1	017 901	354 200	34.80

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées

SAS ODYCE
13008 MARSEILLE

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Evaluation des amortissements	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	X
Liste des filiales et participations	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Transferts de charges	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

SAS ODYCE
13008 MARSEILLE

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 391 434.44 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 622 415.29 Euros et dégageant un bénéfice de 1 372 100.97 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a déménagé son siège social au 4 rue Leon Paulet 13 008 Marseille pendant l'exercice.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

SAS ODYCE
13008 MARSEILLE

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 643 504	
Installations générales agencements aménagements divers			380 665
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	144 217		
Immobilisations corporelles en cours			380 665
TOTAL	144 217		761 330
Autres participations	5 091		10
Prêts, autres immobilisations financières	27 590		52 905
TOTAL	32 681		52 915
TOTAL GENERAL	1 820 402		814 245

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		1 643 504	1 643 504
Installations générales agencements aménagements divers			380 665	380 665
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			144 217	144 217
Immobilisations corporelles en cours	380 665			
TOTAL	380 665		524 881	524 881
Autres participations			5 101	5 101
Prêts, autres immobilisations financières		16 185	64 310	64 310
TOTAL		16 185	69 411	69 411
TOTAL GENERAL	380 665	16 185	2 237 797	2 237 797

SAS ODYCE
13008 MARSEILLE

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		258			258
Installations générales agencements aménagements divers			3 159		3 159
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		110 228	15 918		126 146
TOTAL		110 228	19 077		129 305
TOTAL GENERAL		110 486	19 077		129 563
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 159				
Matériel de bureau informatique mobilier	15 918				
TOTAL	19 077				
TOTAL GENERAL	19 077				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	206 918	50 048	19 358		237 608
TOTAL	206 918	50 048	19 358		237 608
TOTAL GENERAL	206 918	50 048	19 358		237 608
Dont dotations et reprises d'exploitation		50 048	19 357		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	64 310		64 310
Clients douteux ou litigieux	47 732	0	47 732
Autres créances clients	2 177 937	2 177 937	
Personnel et comptes rattachés	14 609	14 609	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 266	4 266	
Taxe sur la valeur ajoutée	95 871	95 871	
Groupe et associés	78 124	78 124	
Débiteurs divers	8 003	8 003	
Charges constatées d'avance	108 233	108 233	
TOTAL	2 599 083	2 487 041	112 042

SAS ODYCE
13008 MARSEILLE

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	505 150	505 150		
Personnel et comptes rattachés	146 332	146 332		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	207 385	207 385		
Taxe sur la valeur ajoutée	415 444	415 444		
Autres impôts taxes et assimilés	18 896	18 896		
Groupe et associés	898 987	898 987		
Autres dettes	41 668	41 668		
Produits constatés d'avance	471 225	471 225		
TOTAL	2 705 086	2 705 086		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Capital social	50.0000	3 000			3 000

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	288 149
Autres créances	5 267
Total	293 416

SAS ODYCE
13008 MARSEILLE

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	231 237
Dettes fiscales et sociales	197 692
Total	428 930

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	108 233
Total	108 233
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	471 225
Total	471 225

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
FIDEA Controle	SAS	507 072	75008 Paris

Liste des filiales et participations
(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS ODYCE
13008 MARSEILLE

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observ
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - SCM SCM Saint Henri - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	152		90.00						150 986.48		

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges
(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
CONTRATS AIDES	17 750
AVANTAGES EN NATURE	15 139
Total	32 889

S.A.S ODYCE

*4, rue Léon Paulet
13008 MARSEILLE*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES
COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

Patrice SEJNERA

***Commissaires aux Comptes près
la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence
25 Rue SYLVABELLE – 13 006 MARSEILLE***

Ce rapport contient 20 pages

S.A.S ODYCE

Société par actions simplifiée au capital social de 150.000 euros

17 Boulevard Augustin Cieussa

13007 MARSEILLE

RCS MARSEILLE 343 276 580

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

Patrice SEJNERA

Commissaires aux Comptes près

la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

25 Rue SYLVABELLE – 13 006 MARSEILLE

S.A.S ODYCE

Société par actions simplifiée au capital social de 150.000 euros

17 Boulevard Augustin Cieussa

13007 MARSEILLE

RCS MARSEILLE 343 276 580

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

A l'assemblée générale,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société par actions simplifiée ODYCE relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2025, 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.

II. 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 1^{er} octobre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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.

IV. 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiements mentionnés à l'article D.441-6 du code de commerce.

V. 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.

VI. 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.823-10-1 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.

Marseille, le 12 mars 2026



Patrice SEJNERA

*Commissaires aux Comptes près
la Cour d'appel d'Aix-en-Provence*

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2025 12			Exercice N-1 30/09/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	258	258				
	Fonds commercial (1)	1 643 246		1 643 246	1 643 246		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	524 881	129 305	395 576	33 989	361 588	NS
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	5 101		5 101	5 091	10	0.20
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	64 310		64 310	27 590	36 720	133.09
Total II		2 237 797	129 563	2 108 234	1 709 916	398 318	23.29
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 225 669	237 608	1 988 060	1 874 285	113 775	6.07
	Autres créances	200 872		200 872	199 975	897	0.45
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	986 035		986 035	293 465	692 571	236.00
	Charges constatées d'avance (3)	108 233		108 233	72 451	35 782	49.39
	Total III	3 520 808	237 608	3 283 200	2 440 175	843 025	34.55
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		5 758 605	367 171	5 391 434	4 150 092	1 241 343	29.91

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

47 732

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2025 12		Exercice N-1 30/09/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 150 000)	150 000		150 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	26 740		26 740			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	15 000		15 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 000 000				1 000 000	
	Report à nouveau	122 507		954 607		832 099	87.17
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 372 101		1 017 901		354 200	34.80
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	2 686 348		2 164 247		522 101	24.12
AUTRES FONDS PROPRES							
	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS							
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	898 987		326 440		572 547	175.39
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	505 150		421 494		83 656	19.85
	Dettes fiscales et sociales	788 057		682 118		105 939	15.53
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	41 668		90 446		48 778	53.93
	Produits constatés d'avance (I)	471 225		465 347		5 878	1.26
	Total IV	2 705 086		1 985 844		719 242	36.22
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 391 434		4 150 092		1 241 343	29.91

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 2 705 086 1 985 844

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2025 12			Exercice N-1 30/09/2024 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	6 613 660	8 755	6 622 415	5 754 704		867 711	15.08
Chiffre d'affaires NET	6 613 660	8 755	6 622 415	5 754 704		867 711	15.08
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			49 746	38 223		11 523	30.15
Autres produits			1 303	144		1 159	804.76
Total des Produits d'exploitation (I)			6 673 464	5 793 071		880 393	15.20
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 472 984	1 347 559		125 424	9.31
Impôts, taxes et versements assimilés			69 029	69 949		920	1.32
Salaires et traitements			2 204 450	1 931 235		273 215	14.15
Charges sociales			855 454	756 465		98 989	13.09
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 077	34 035		14 958	43.95
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			50 048	92 902		42 854	46.13
Dotations aux provisions							
Autres charges			23 558	14 877		8 682	58.36
Total des Charges d'exploitation (II)			4 694 599	4 247 021		447 578	10.54
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 978 865	1 546 050		432 815	27.99
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			125 418	174 532		49 114	28.14

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2025	12	30/09/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				842	842	100.00
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V				842	842	100.00
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		23 623		16 089	7 534	46.82
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		23 623		16 089	7 534	46.82
2. Résultat financier (V-VI)		23 623		15 247	8 376	54.94
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		1 829 824		1 356 271	473 553	34.92
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital				45 386	45 386	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII				45 386	45 386	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				256	256	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				37 386	37 386	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII				37 642	37 642	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				7 744	7 744	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		457 723		346 114	111 609	32.25
Total des produits (I+III+V+VII)		6 673 464		5 839 299	834 164	14.29
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		5 301 363		4 821 399	479 964	9.95
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		1 372 101		1 017 901	354 200	34.80

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Evaluation des amortissements	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	X
Liste des filiales et participations	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Transferts de charges	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 391 434.44 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 622 415.29 Euros et dégageant un bénéfice de 1 372 100.97 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a déménagé son siège social au 4 rue Leon Paulet 13 008 Marseille pendant l'exercice.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 643 504	
Installations générales agencements aménagements divers			380 665
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	144 217		
Immobilisations corporelles en cours			380 665
TOTAL	144 217		761 330
Autres participations	5 091		10
Prêts, autres immobilisations financières	27 590		52 905
TOTAL	32 681		52 915
TOTAL GENERAL	1 820 402		814 245

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		1 643 504	1 643 504
Installations générales agencements aménagements divers			380 665	380 665
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			144 217	144 217
Immobilisations corporelles en cours	380 665			
TOTAL	380 665		524 881	524 881
Autres participations			5 101	5 101
Prêts, autres immobilisations financières		16 185	64 310	64 310
TOTAL		16 185	69 411	69 411
TOTAL GENERAL	380 665	16 185	2 237 797	2 237 797

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		258			258
Installations générales agencements aménagements divers			3 159		3 159
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		110 228	15 918		126 146
TOTAL		110 228	19 077		129 305
TOTAL GENERAL		110 486	19 077		129 563
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 159				
Matériel de bureau informatique mobilier	15 918				
TOTAL	19 077				
TOTAL GENERAL	19 077				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	206 918	50 048	19 358		237 608
TOTAL	206 918	50 048	19 358		237 608
TOTAL GENERAL	206 918	50 048	19 358		237 608
Dont dotations et reprises d'exploitation		50 048	19 357		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	64 310		64 310
Clients douteux ou litigieux	47 732	0	47 732
Autres créances clients	2 177 937	2 177 937	
Personnel et comptes rattachés	14 609	14 609	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 266	4 266	
Taxe sur la valeur ajoutée	95 871	95 871	
Groupe et associés	78 124	78 124	
Débiteurs divers	8 003	8 003	
Charges constatées d'avance	108 233	108 233	
TOTAL	2 599 083	2 487 041	112 042

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	505 150	505 150		
Personnel et comptes rattachés	146 332	146 332		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	207 385	207 385		
Taxe sur la valeur ajoutée	415 444	415 444		
Autres impôts taxes et assimilés	18 896	18 896		
Groupe et associés	898 987	898 987		
Autres dettes	41 668	41 668		
Produits constatés d'avance	471 225	471 225		
TOTAL	2 705 086	2 705 086		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Capital social	50.0000	3 000			3 000

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	288 149
Autres créances	5 267
Total	293 416

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	231 237
Dettes fiscales et sociales	197 692
Total	428 930

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	108 233
Total	108 233
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	471 225
Total	471 225

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
FIDEA Controle	SAS	507 072	75008 Paris

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS ODYCE
13008 MARSEILLE

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observ
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50%											
- SCM SCM Saint Henri	152		90.00						150 986.48		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
CONTRATS AIDES	17 750
AVANTAGES EN NATURE	15 139
Total	32 889