

ODYCE FIDEA SAS**Société par actions simplifiée au capital de 522.784 euros****Siège social : 5 Rue Salneuve****75017 Paris****390 446 946 RCS PARIS**

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

DEUXIEME RESOLUTION :

L'Assemblée générale ordinaire des associés décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30/09/2025 qui s'élève à 1.346.652 euros, comme suit :

- Dividende	950.000,00 euros
- Autres réserves	396.652,00 euros

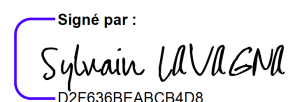
En conséquence, il sera mis en paiement à compter de ce jour un dividende de 29,08 euros environ par action. Le dividende revenant aux personnes physiques résidant en France sera soumis au prélèvement forfaitaire unique prévu par l'article 117 quater du Code Général des Impôts et est éligible à l'abattement de 40% visé à l'article 158-3-2° du Code Général des Impôts.

Il est rappelé que la société a procédé à la distribution des dividendes suivants au titre des trois derniers exercices :

Exercice	Dividende/action éligible à l'abattement visé à l'article 158-3-2° du CGI
2022	0 €
2023	24,48 €
2024	27,54 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Signé par :


D2F636BEABCB4D8...

Extrait certifié conforme

Le Président

S.A.S ODYCE FIDEA

*7 rue de Madrid
75008 PARIS*

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 19 pages.

S.A.S ODYCE FIDEA

Société par actions simplifiée au capital social de 522.784 euros

7 rue de Madrid

75008 PARIS

RCS PARIS 390 446 946

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 FIDEA

Société par actions simplifiée au capital social de 522.784 euros

7 rue de Madrid

75008 PARIS

RCS PARIS 390 446 946

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 FIDEA 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans l'annexe des comptes annuels :

- Note « Principes et méthodes comptables », concernant l'application du règlement ANC 2022-06, la présentation des comptes annuels a été adapté en fonction des dispositions dudit règlement.

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

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 30/09/2025	Net 30/09/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial	7 622		7 622	7 622
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	80 965	17 614	63 351	39 529
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	4 780 815		4 780 815	4 778 825
Créances rattachées à des participations	122 493		122 493	146 344
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 748		5 748	5 748
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	4 997 643	17 614	4 980 029	4 978 068
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	444 685	34 042	410 643	246 038
Autres créances	2 083 289		2 083 289	599 701
Capital souscrit – appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres et instruments de trésorerie				
DISPONIBILITÉS ET CHARGES				
Disponibilités	451 239		451 239	2 148 608
Charges constatées d'avance	4 380		4 380	3 723
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	2 983 593	34 042	2 949 551	2 998 070
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion – Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	7 981 236	51 656	7 929 580	7 976 138

Bilan passif

Postes	30/09/2025	30/09/2024
Capital	522 784	522 784
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 115 288	1 115 288
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	52 278	52 278
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves indisponibles		
Autres réserves	3 307 261	7 261
Report à nouveau	27 703	3 052 819
Résultat de l'exercice	1 346 652	1 174 885
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	6 371 967	5 925 315
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	587 976	882 179
Emprunts et dettes financières diverses	152 400	366 801
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	636 307	674 726
Dettes fiscales et sociales	180 930	127 117
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	1 557 613	2 050 823
Écarts de conversion - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	7 929 580	7 976 138

Compte de résultat

Postes	2024 2025	2023 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	504 958	382 832
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	504 958	382 832
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges		
Autres produits	101	1
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	505 059	382 833
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation des stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	457 422	352 856
Impôts, taxes, et versements assimilés	515	466
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux provisions	15 918	1 759
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		10 976
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	81	15
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	473 936	366 073
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	31 123	16 760
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	36 282	28 664
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 306 000	1 172 777
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	1 342 282	1 201 441
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	8 847	35 762
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	8 847	35 762
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	1 333 435	1 165 679
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)	1 364 557	1 182 439
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		

Postes	2024 2025	2023 2024
Sur opérations en capital		749
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		749
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		685
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		685
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		64
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	17 905	7 618
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 847 341	1 585 024
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	500 688	410 139
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	1 346 652	1 174 885

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **30/09/2025** a une durée de **12** mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **7 929 580,17 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **1 346 652,43 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles 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 règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	7 622			7 622
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles	41 224	39 741		80 965
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	4 778 825	990		4 780 815
Créances rattachées à des participations	146 344			122 493
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 748			5 748

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
- (B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres	1 696	15 924	6	17 614
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
- (B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations	122 493	122 493		
Prêts				
Autres immo. financières	5 748	5 748		
Clients douteux	40 850	40 850		
Autres créances clients	403 835	403 835		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	125 536	125 536		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	1 931 877	1 931 877		
Débiteurs divers	25 876	25 876		
Charges constatées d'avance	4 380	4 380		
TOTAL	2 660 595	2 660 595		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	4 380	
TOTAL	4 380	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	32 674	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	32 674	

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	587 976	290 000	290 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	636 307	636 307		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	104 780	104 780		
TVA	75 779	75 779		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	371	371		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	152 400	152 400		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 557 613	1 259 637	290 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	311 027			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	593 049			
Emprunts et dettes contractés auprès des ...	152 400			

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Chiffre d'affaires	504 958		504 958
TOTAL	504 958		504 958

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	326 685	
État - Charges à payer	371	
TOTAL	327 055	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	115 012	
TOTAL	115 012	

ODYCE FIDEA SAS

Certifiés conformes
le président

Bilan actif

Signé par :

Sylvain LAVALGNE

D2F636BEABCB4D8...

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 30/09/2025	Net 30/09/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial	7 622		7 622	7 622
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	80 965	17 614	63 351	39 529
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	4 780 815		4 780 815	4 778 825
Créances rattachées à des participations	122 493		122 493	146 344
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 748		5 748	5 748
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	4 997 643	17 614	4 980 029	4 978 068
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	444 685	34 042	410 643	246 038
Autres créances	2 083 289		2 083 289	599 701
Capital souscrit – appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres et instruments de trésorerie				
DISPONIBILITÉS ET CHARGES				
Disponibilités	451 239		451 239	2 148 608
Charges constatées d'avance	4 380		4 380	3 723
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	2 983 593	34 042	2 949 551	2 998 070
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion – Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	7 981 236	51 656	7 929 580	7 976 138

Bilan passif

Postes	30/09/2025	30/09/2024
Capital	522 784	522 784
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 115 288	1 115 288
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	52 278	52 278
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves indisponibles		
Autres réserves	3 307 261	7 261
Report à nouveau	27 703	3 052 819
Résultat de l'exercice	1 346 652	1 174 885
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	6 371 967	5 925 315
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	587 976	882 179
Emprunts et dettes financières diverses	152 400	366 801
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	636 307	674 726
Dettes fiscales et sociales	180 930	127 117
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	1 557 613	2 050 823
Écarts de conversion - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	7 929 580	7 976 138

Compte de résultat

Postes	2024 2025	2023 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	504 958	382 832
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	504 958	382 832
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges		
Autres produits	101	1
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	505 059	382 833
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation des stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	457 422	352 856
Impôts, taxes, et versements assimilés	515	466
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux provisions	15 918	1 759
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		10 976
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	81	15
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	473 936	366 073
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	31 123	16 760
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	36 282	28 664
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 306 000	1 172 777
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	1 342 282	1 201 441
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	8 847	35 762
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	8 847	35 762
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	1 333 435	1 165 679
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)	1 364 557	1 182 439
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		

Postes	2024 2025	2023 2024
Sur opérations en capital		749
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		749
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		685
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		685
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		64
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	17 905	7 618
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 847 341	1 585 024
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	500 688	410 139
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	1 346 652	1 174 885

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **30/09/2025** a une durée de **12** mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **7 929 580,17 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **1 346 652,43 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles 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 règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	7 622			7 622
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles	41 224	39 741		80 965
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	4 778 825	990		4 780 815
Créances rattachées à des participations	146 344			122 493
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 748			5 748

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres	1 696	15 924	6	17 614
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations	122 493	122 493		
Prêts				
Autres immo. financières	5 748	5 748		
Clients douteux	40 850	40 850		
Autres créances clients	403 835	403 835		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	125 536	125 536		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	1 931 877	1 931 877		
Débiteurs divers	25 876	25 876		
Charges constatées d'avance	4 380	4 380		
TOTAL	2 660 595	2 660 595		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	4 380	
TOTAL	4 380	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	32 674	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	32 674	

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	587 976	290 000	290 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	636 307	636 307		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	104 780	104 780		
TVA	75 779	75 779		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	371	371		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	152 400	152 400		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 557 613	1 259 637	290 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	311 027			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	593 049			
Emprunts et dettes contractés auprès des ...	152 400			

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Chiffre d'affaires	504 958		504 958
TOTAL	504 958		504 958

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	326 685	
État - Charges à payer	371	
TOTAL	327 055	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	115 012	
TOTAL	115 012	