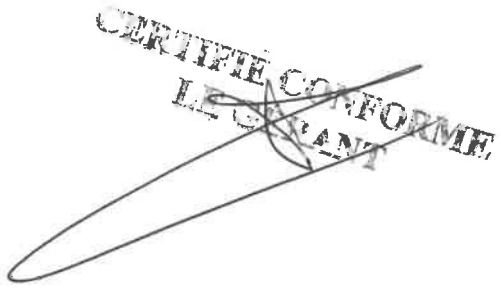
Anderlaine
Pluriels, plus haut

Comptes annuels 2025

Exercice du 01/11/2024 au 31/10/2025



EKOLU

3 RUE DU COMMANDANT CHARCOT
74000 ANNECY

SIREN : 849.938.089

Forme juridique : SARL

N° TVA : FR14849938089

ANDERLAINE INTERNATIONAL - ST PIERRE

SIRET : 81805547700033

Tour Europa - PAE les Jourdies, 04 50 25 08 08 SAINT-PIERRE-EN-FAUCIGNY

Tél : 04 50 25 08 08 - www.anderlaine.com

DGFIP N° 2033-A-SD 2025

cerfa

N° 15948 * 06

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

ADAPTÉ À LA TÉLÉDÉCLARATION PAR TELEDEC.FR

1. BILAN SIMPLIFIÉ

Désignation de l'entreprise : EKOLU - SIREN : 849938089 — Néant ☐

Durée de l'exercice en nombre de mois : 12 — Durée de l'exercice précédent : 12

ACTIF

			Brut 1		Amortissements-Provisions 2	Exercice N clos le 31/10/2025 Net 3	Exercice N-1 clos le 31/10/2024 Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles - Fonds commercial	010	0	012	0	0	
	Immobilisations incorporelles - Autres	014	0	016	0	0	
	Immobilisations corporelles	028	77 011	030	14 752	62 259	4 668
	Immobilisations financières (1)	040	2 075 243	042	0	2 075 243	2 372 259
	TOTAL I (5)	044	2 152 254	048	14 752	2 137 502	2 376 927
ACTIF CIRCULANT	Stocks matières premières, appro., en cours de production	050	0	052	0	0	
	Stocks marchandises	060	0	062	0	0	
	Avances et acomptes versés sur commandes	064	0	066	0	0	
	Créances (2) clients et comptes rattachés	068	85 020	070	0	85 020	57 220
	Créances autres (3)	072	507	074	0	507	4 059
	Valeurs mobilières de placement	080	0	082	0	0	
	Disponibilités	084	278 615	086	0	278 615	126 940
	Charges constatées d'avance	092	202	094	0	202	1 093
	TOTAL II	096	364 345	098	0	364 345	189 311
	TOTAL GENERAL (I + II)	110	2 516 599	112	14 752	2 501 847	2 566 238

PASSIF

				Exercice N NET	Exercice N-1 NET
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel		120	1 090 000	1 090 000
	Ecarts de réévaluation		124	0	
	Réserve légale		126	71 675	64 172
	Réserves réglementées		130	0	
	Autres réserves (dt réserve relative à l'achat d'oeuvres...	131 0	132	1 131 812	1 039 261
	Report à nouveau		134	0	
	Résultat de l'exercice		136	-13 366	150 054
	Subventions d'investissement		137	0	
	Provisions réglementées		140	0	
	TOTAL I		142	2 280 121	2 343 488
Provisions pour risques et charges	**TOTAL II**		154	0	
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		156	132 405	126 710
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164	0	
	Fournisseurs et comptes rattachés		166	3 059	2 150
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA indiqué dans la case 169)	169 17 377	172	30 537	18 164
	Comptes courants d'associés		173	55 684	75 684
	Autres dettes		175	41	42
	Produits constatés d'avance		174	0	
	TOTAL III		176	221 726	222 750
	TOTAL GENERAL (I + II + III)		180	2 501 847	2 566 238

RENVOIS								
	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	0	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	82 632
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197	0	(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice	182	223 770
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	0		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice	184	327 420

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

DGFiP N° 2033-B-SD 2025
ADAPTÉ À LA TÉLÉDÉCLARATION PAR TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise EKOLU – SIREN : 849938089 ☐

A - RÉSULTAT COMPTABLE							N clos le 31/10/2025	N-1 clos le 31/10/2024
Ventes de marchandises	dont export et livraisons intracommunautaires		209	0	210		0	
Production vendue biens			215	0	214		0	
Production vendue services			217	0	218		323 571	283 200
Production stockée					222		0	
Production immobilisée					224		0	
Subventions d'exploitation reçues					226		0	
Autres produits					230		3	1
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)					232		323 574	283 201
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					234		0	
Variation de stock (marchandises)					236		0	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					238		0	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					240		0	
Autres charges externes	dont crédit-bail mobilier	0	immobilier		0	242	29 034	28 326
Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle, CFE et CVAE)			243	625	244	676	528
Rémunérations du personnel						250	131 041	127 623
Charges sociales						252	218	3
Dotations aux amortissements	dont amortissement du fonds de commerce en application de l'article 39, 1-2°, al.3 du CGI			255	0	254	11 679	1 022
Dotations aux provisions						256	0	
Autres charges	Dont provisions fiscales pour implant. commerciales à l'étranger			259	0	262	8	4
	Dont cotisations versées aux org. syndicales et professionnelles			260	0			
Total des charges d'exploitation (II)						264	172 656	157 506
1 - Résultat d'exploitation (I - II)						270	150 918	125 695
Produits financiers			(III)			280	0	58 092
Produits exceptionnels			(IV)			290	327 420	7 739
Charges financières			(V)			294	4 436	4 233
Charges exceptionnelles	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes		(VI)	347	0	300	451 515	9 612
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles			348	0			
Impôts sur les bénéfices			(VII)			306	35 753	27 627
2 - Bénéfice ou perte : produits (I + III + IV) - charges (II + V + VI + VII)						310	-13 366	150 054
B - RÉSULTAT FISCAL	Reporter le bénéfice comptable col. 1 le déficit comptable col.2					312	0	314 13 366
RÉINTÉGRATIONS	Rémunérations et avantages personnels non déductibles					316	0	
	Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles					318	2 562	
	Provisions non déductibles					322	0	
	Impôts et taxes non déductibles					324	35 770	
	Divers dt intérêts excédentaires	247	0	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC	248	0	330	135 047
	Fraction des loyers dans le cadre d'un crédit bail immobilier			(Part de loyers de réintégration)	249	0	251	0
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						998	0
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						999	0
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime								997 0
DÉDUCTIONS	Entreprise nouvelle	986	0	Zone franche urbaine	987	0		342 0
	France Ruralités Revitalisation (FRR)	181	0	Jeune entreprise innovante	989	0		
	Zone restruct. défense	127	0	Zone revitalisation rurales	138	0		
	Bassins d'emploi à redynamiser	991	0	Investissements et souscriptions outre-mer	344	0		
	ZFANG 44 quaterdecies	345	0					
	Bassins urbains à dynamiser – BUD	992	0	Zone de développement prioritaire	993	0		
	Dont divers – Créance report en arrière du déficit				346	0		350 0
	Dont divers – Déduction exceptionnelle (art 39 decies)				655	0		
	Dont divers – Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)				643	0		
	Dont divers – Déduction exceptionnelle (art 39 decies B)				645	0		
	Dont divers – Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)				647	0		
	Dont divers – Déduction exceptionnelle (art 39 decies D)				648	0		
	Dont divers – Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)				641	0		
	Dont divers – Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)				990	0		
	Dont divers – Déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)				649	0		
Résultat fiscal avant imputation des déficits antérieurs	Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2					352	160 013	354 0
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises I.S. seulement)						356	0	
Déficits antérieurs reportables	0							360 0
Résultat fiscal après imputation des déficits	Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2					370	160 013	372 0

DÉTAIL DES RÉINTÉGRATIONS DIVERSES	
Opération apport de 5 150 titres CMGA à SAS Delta 2S du 08/08/2025	0
- Réintégration de la moins value comptable et juridique	58 557
- Réintégration de la QP de frais et charge sur la Plus Value fiscale	5 166
Opération de cession de 5 766 titres CMGA du 01/10/2025	0
- Réintégration de la moins value comptable et juridique	65 538
- Réintégration de la QP de frais et charges sur Plus Value fiscale	5 786

Annexe

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/10/2025** a une durée de **12** mois.
L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/11/2023** à **31/10/2024**.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **2 501 847,07 €**.
Le résultat net comptable est **une perte** de **-13 366,34 €**.
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.

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

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				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles	7 741,48	69 269,70		77 011,18
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	530,00			530,00
Autres immobilisations financières	2 371 728,57	154 500,00	451 515,45	2 074 713,12

(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	3 073,29	11 678,65		14 751,94
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

Tableau des filliales et participations

Rubriques	Capital	Réserves & RAN avant affect. des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus.					
C.M.G.A	5 715 420,00	3 179 537,41	12,58	1 920 213,12	1 920 213,12
Delta 2S	25 000,00		11,11	154 500,00	154 500,00
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.					
a. Filiales Françaises (ensemble)					
b. Filiales étrangères (ensemble)					
a. Dans des sociétés Françaises (ensem...					
b. Dans des sociétés étrangères (ensem...					
TOTAL DES FILIALES ET PARTICIPATIO...	**5 740 420,00**	**3 179 537,41**	**23,69**	**2 074 713,12**	**2 074 713,12**

Rubriques	Prêts et avances	Cautions et avals	Chiffre d'affaires HT N-1	Résultats N-1	Dividendes encaissés par la société
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus.					
C.M.G.A			430 911,00	2 295 100,92	
Delta 2S			37 500,00	26 017,05	
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.					
a. Filiales Françaises (ensemble)					
b. Filiales étrangères (ensemble)					
a. Dans des sociétés Françaises (ensem...					
b. Dans des sociétés étrangères (ensem...					
TOTAL DES FILIALES ET PARTICIPATIO...			**468 411,00**	**2 321 117,97**	

Les informations : capital, réserves, chiffre d'affaires et résultats sont issues des derniers comptes annuels disponibles (2024)

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				
Prêts				
Autres immo. financières	530,00		530,00	
Clients douteux				
Autres créances clients	85 020,00	85 020,00		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	507,24	507,24		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	202,11	202,11		
TOTAL	**86 259,35**	**85 729,35**	**530,00**	
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	202,11	
TOTAL	**202,11**	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	10 900,00	100,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	10 900,00	100,00

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	1 090 000,00				1 090 000,00
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	64 172,08			7 503,00	71 675,08
Autres réserves	1 039 261,48			92 550,96	1 131 812,44
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes				50 000,00	
Résultat de l'exercice	150 053,96		15 019,39	-150 053,96	-15 019,39
TOTAL	**2 343 487,52**		**15 019,39**		**2 278 468,13**

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 établissements de ...	132 404,73	49 772,40	82 632,33	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 059,39	3 059,39		
Personnel et comptes rattachés	244,50	244,50		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	4 243,34	4 243,34		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	7 574,00	7 574,00		
TVA	17 377,00	17 377,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...				
Groupe et associés	57 887,81	57 887,81		
Autres dettes	41,17	41,17		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**222 831,94**	**140 199,61**	**82 632,33**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000,00			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	44 345,15			
Montant des emprunts et dettes contracté...	57 887,81			

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	304,52	
Fournisseurs - Factures non parvenues	3 059,39	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	4 172,00	
Rémunération Sébastien 10-2025	7 000,00	
Etat - Charges à payer	547,00	
Assurance sur emprunt) payer	30,17	
TOTAL	**15 113,08**	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	85 020,00	
TOTAL	**85 020,00**	

Produits et charges exceptionnels

Rubriques	Montant	Commentaire
Produits exceptionnels		
Produits cessions immobilisations financières	327 420,00	
TOTAL	**327 420,00**	
Charges exceptionnelles		
Valeur comptable des immobilisations financières cédées	451 515,45	
TOTAL	**451 515,45**	

Opérations et engagements hors bilan

Engagement financier ou garantie hors bilan

Nature des engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	Provision
Engagements donnés							
Intérêts d'emprunt	7 525,65					7 525,65	
Assurance sur emprunt	1 351,65					1 351,65	
TOTAL	**8 877,30**					**8 877,30**	
Engagements reçus							
TOTAL							
Engagements réciproques							
TOTAL							
Engagements en matière de pe...							

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Hommes	Femmes	Total
Cadres			
Non-cadres			
Employés		1,00	1,00

EKOLU
Société à responsabilité limitée
au capital de 1 090 000 euros
Siège social : 3 rue du Commandant Charcot
74940 ANNECY LE VIEUX
849 938 089 RCS ANNECY

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 26 JANVIER 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2025

DEUXIÈME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 octobre 2025 s'élevant à -13 366,34 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -13 366,34 euros

Imputée au compte « **autres réserves** »
ainsi ramené de 1 131 812,44 euros à 1 118 446,10 euros.

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

- Exercice clos le 31 octobre 2022 :
40 000 euros, soit 3,67 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 40 000 euros

- Exercice clos le 31 octobre 2023 :
100 000 euros, soit 9,17 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000 euros

- Exercice clos le 31 octobre 2024 :
50 000 euros, soit 4,59 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000 euros

Certifié conforme
La Gérance