

EKYLIS

Société à responsabilité limitée au capital de 1 695 360 euros
Siège social : 11 rue Guilloud - Le Jardin Suédois - 69003 Lyon
302 095 716 RCS Lyon

(la « **Société** »)

AFFECTATION DU RÉSULTAT PROPOSÉE ET ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 FÉVRIER 2026
--

Exercice clos le 31 août 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2025)

L'Assemblée Générale **décide** d'imputer la perte de l'exercice, s'élevant à 244 505,45 euros, en totalité sur le poste « Autres réserves » ; et

après avoir rappelé les dispositions des articles L. 232-11 du Code de commerce et 21 des statuts,

décide en outre de procéder à une distribution de dividendes d'un montant de 350 021,20 euros, par prélèvement sur le poste « Autres réserves ».

Ainsi, chaque part sociale recevra un dividende de 39,64 euros, entièrement éligible à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° et 4° du Code général des impôts.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende sera soumis aux prélèvements sociaux actuellement de 18,60%, ainsi qu'au prélèvement de 12,80% prévu à l'article 117 quater I, 1 du Code général des impôts, sauf exception prévue au dernier alinéa dudit article ou détention des titres via un plan d'épargne en actions.

Les dividendes seront mis en distribution à compter du 1^{er} mars 2026.

(...)

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

Signé par :
 Jean-François Verstraete
F1F2340758064AE...

Certifié conforme

M. Jean-François VERSTRAETE
Cogérant

EKYLIS

Société à responsabilité limitée au capital de 1 695 360 euros

Siège social : 11 rue Guilloud - Le Jardin Suédois - 69003 Lyon

302 095 716 RCS Lyon

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2025
--

Signé par :
 Jean-François Verstraete
F1F2340758064AE...

Certifié conforme

M. Jean-François VERSTRAETE

Cogérant

Désignation de l'entreprise : <u>EKYLIS</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>11 rue Guilloud 69003 LYON-03</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>3 0 2 0 9 5 7 1 6 0 0 0 3 1</u>		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le, <u>31/08/2025</u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA			
AC I IF IMMOBILISABLES *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC	
		Frais de développement*	CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	383 997
		Fonds commercial (1)	AH	AI	3 091 062
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	
		Constructions	AP	AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	242 548 180 199
		Immobilisations en cours	AV	AW	
		Avances et acomptes	AX	AY	
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
		Autres participations	CU	CV	218 659
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	
		Autres titres immobilisés	BD	BE	1 000
		Prêts	BF	BG	
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	60 351
		TOTAL (II)		BJ	BK
AC I IF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
		En cours de production de biens	BN	BO	
		En cours de production de services	BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
		Marchandises	BT	BU	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	123 685 1 421 407
		Autres créances (3)	BZ	CA	165 935
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
		Disponibilités	CF	CG	177 337
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	89 042
		TOTAL (III)	CJ	CK	123 685 1 853 721
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW			
Primes de remboursement des obligations (V)		CM			
Ecarts de conversion actif * (VI)		CN			
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	366 617 5 405 989	
Renvois : (1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'1 an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Désignation de l'entreprise EKYLISNéant ☐ *

Exercice N

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 695 360)	DA	1 695 360
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	192 211
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	1 898 761
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	-244 505
	Subventions d'investissement	DJ	1 655
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	3 543 481
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	75 733
	TOTAL (III)	DR	75 733
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	348 767
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	7 296
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	388 740
	Dettes fiscales et sociales	DY	596 188
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	157 579
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	288 204
	TOTAL (IV)	EC	1 786 774
	Ecarts de conversion passif *	ED	
	TOTAL (V)	EE	5 405 989
REVENUS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1D	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1E	
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EF	
		EG	1 624 635
		EH	1 302

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : EKYLIS

Néant ☐ *

			Exercice N						
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA		FB		FC		
	Production vendue {	biens *	FD		FE		FF		
		services *	FG	4 643 911	FH		FI	4 643 911	
			Chiffres d'affaires nets *	FJ	4 643 911	FK		FL	4 643 911
	Production stockée *						FM		
	Production immobilisée *						FN		
	Subventions d'exploitation						FO	6 917	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	154 971	
	Autres Produits (1) (11)						FQ	-31	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	4 805 768	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS		
	Variation de stocks (marchandises) *						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU		
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	1 750 212	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	72 824	
	Salaires et traitements *						FY	2 224 026	
	Charges sociales (10)						FZ	952 364	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements * (14)				GA	34 145	
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	123 685
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	12 108	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	5 169 365	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	-363 597	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	89 812	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	15 030	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	16 524	
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	121 366	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	5 722	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	16 524	
	Total des charges financières (VI)						GU	22 247	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	99 120		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	-264 477		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise <u>EKYLIS</u>										Néant ☐ *		
										Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	24 536	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	29 200	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	53 736	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	25 650	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	8 115	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	33 765	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	19 971	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ		
Impôts sur les bénéfices *										HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	4 980 871	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	5 225 376	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	-244 505	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO		
	(2)	Dont	{ produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							HY		
	(3)	Dont	{ - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier							IG		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HP		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								HQ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								1H		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)								1J		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)								1K		
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)								1X		
	(9)	Dont transfert de charges								RC		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5 152 844)								RD		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A1	18 498	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A2	292 433	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 139 589 Obligatoires A9 152 844								A3		
		dont cotisations facultatives Madelin A7 139 589								A4		
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8										
	(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)								HS		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :									Exercice N	
											Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
		Litige									25 200	29 200
	Amendes									450		
	Immos cédées									8 115	24 000	
	Q.P Subvention										536	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N		
										Charges antérieures	Produits antérieurs	

En Euro

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total est de 5 405 988,92 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -244 505,45 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 14/11/2025.

RÉGIME DE L'INTEGRATION FISCALE

A compter du 1er septembre 2009, la société EKYLIS est la tête du groupe bénéficiant du régime d'intégration fiscale, composé de la société EKYLIS AUDIT.

La charge d'impôt sur les sociétés, comptabilisée dans la filiale, est celle qui aurait été supportée par celle-ci en l'absence d'intégration. L'impôt correspondant au résultat fiscal déterminé d'après les règles du groupe intégré sera payé par la société mère.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/08/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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 à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

En Euro

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
- Logiciel	1 an
- Matériel transports	3 à 4 ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	2 à 10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, 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.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

En Euro

FONDS COMMERCIAL				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds commercial	3 338 925		-123 581	3 091 062
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	3 338 925		-123 581	3 091 062
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	3 091 062			

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL	3 098 017	1 380
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Inst. générales, agencts & aménagts divers		379 357		65 804	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		41 377		8 284
		Matériel de bureau & mobilier informatique		231 386		34 021
		Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				652 120		108 109
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			218 659		
	Autres titres immobilisés			1 000		
	Prêts et autres immobilisations financières			55 398		4 953
TOTAL				275 058		4 953
TOTAL GENERAL				4 025 195		114 442

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.			TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles			TOTAL	6 955	3 092 442		
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
	Inst. gal. agen. amé. cons							
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.							
	Inst. gal. agen. amé. divers		176 033		269 128			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		45 459		4 202		
		Mat. bureau, inform., mobilier		115 990		149 417		
		Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				337 482		422 747		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations					218 659		
	Autres titres immobilisés					1 000		
	Prêts & autres immob. financières					60 351		
TOTAL						280 011		
TOTAL GENERAL				344 438		3 795 200		

En Euro

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 955	383	6 955	384
TOTAL	6 955	383	6 955	384
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	287 305	19 737	176 033
	Matériel de transport	37 560	1 219	37 344
	Mat. bureau et informatiq., mob.	213 287	12 806	115 990
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	538 152	33 762	329 367	242 547
TOTAL GENERAL	545 108	34 145	336 322	242 931

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

En Euro

TABLEAU DES PROVISIONS						
Nature des provisions			Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
TOTAL						
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		4 000		4 000	
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires		86 229		10 496	75 733
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
	Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL			90 229		14 496	75 733
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation				
		- autres immobs financières				
Sur stocks et en cours						
Sur comptes clients		125 978	123 685	125 978	123 685	
Autres provisions pour dépréciation		41 724		41 724		
TOTAL			167 702	123 685	167 702	123 685
TOTAL GÉNÉRAL			257 931	123 685	182 198	199 418
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises	- d'exploitation			123 685	136 474	
	- financières				16 524	
	- exceptionnelles				29 200	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée						

En Euro

Informations financières (5)	Capital (b)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (/) (8)		Prets et avances consentis par la societe et non encore remboursees (/) (9)	Montant des cautions et avals donnees par la societe (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (/) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (/) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (/)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) EKYLIS AUDIT - 11 rue Guilloud 69003 LYON-03 - 349900480	100 450	96 721	99,79	218 659	218 659			785 227	-30 448	89 812
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A : a. Filiales françaises b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A : a. Dans des sociétés françaises b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	60 351		60 351
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	148 422		148 422
	Autres créances clients	1 396 670	1 396 670	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	38	38	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 317	2 317	
	Impôts sur les bénéfices	71 816	71 816	
	Etat & autres	57 604	57 604	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	34 159	34 159	
	Charges constatées d'avance	89 042	89 042	
TOTAUX		1 860 420	1 651 647	208 773
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	89 042
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	89 042

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	224 000
Autres créances	31 180
Disponibilités	
TOTAL	255 180

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	8 830,00	192,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	8 830,00	192,00

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE				
ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	348 767	186 627	162 140	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	4 757	4 757		
Fournisseurs & comptes rattachés	388 740	388 740		
Personnel & comptes rattachés	171 278	171 278		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	146 515	146 515		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	252 721	252 721		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	25 674	25 674		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	2 540	2 540		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	157 579	157 579		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	288 204	288 204		
TOTAUX	1 786 774	1 624 635	162 140	
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	75 000		
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	201 653		
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés			

En Euro

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	288 204
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	288 204

CHARGES À PAYER	
CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	282
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	74 390
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	269 167
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	343 839

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 75 733,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	42,00 %
Taux d'actualisation	3,76 %
Table de mortalité	TG 05
Départ volontaire à	64 ans
Taux de rotation	15,00 %

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions			75 733			75 733
TOTAL			75 733		75 733	

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires versés aux commissaires aux comptes au cours de l'exercice s'élève à 5300 € HT.

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

En Euro

LES EFFECTIFS

	31/08/2025	31/08/2024
Personnel salarié :	35,00	41,00
Ingénieurs et cadres	18,00	20,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	17,00	21,00
Ouvriers		

En Euro

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		
DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
CHARGES EXCEPTIONELLES - Reprise prov litige	25 200	
PENALITES AMENDES	450	
VNC IMMO CORPORELLES	8 115	
PRODUITS CESSION IMMO CORPORELLES		24 000
TOTAL	33 765	24 000

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

En Euro

TRANSFERTS DE CHARGES			
DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
AVANTAGES EN NATURE VEHICULES	5 860		
REMBOURSEMENT ATLAS/AGEFOS	1 910		
REMBOURSEMENT IJ COMPLEMENTAIRES	10 728		
TOTAL	18 498		

EKYLIS

Société à responsabilité limitée au capital

de 1 695 360 Euros

11 Rue Guilloud
69442 LYON Cedex 03

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2025

A l'assemblée générale de la société EKYLIS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EKYLIS relatifs à l'exercice clos le 31/08/2025, 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.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui,

selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Le rattachement des produits de l'exercice
- La prise en compte du risque client

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés de la société

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 financier de gestion de la gérance et dans les autres documents adressés aux associés de la société sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de la société relatives aux comptes annuels

Il appartient à la Présidence 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 la présidence.

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.821-55 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.

Lyon, le 13 février 2026

ATIP Conseils

Pour la société

Véronique RACCAH

Commissaire aux Comptes Inscrit

Membre de la Compagnie de LYON

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "V. RACCAH", is written over the printed name and title.

BILAN ACTIF

EKYLIS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

En Euro

ACTIF	Valeurs au 31/08/25			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/08/24
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 380	383	997	
Fonds commercial (1)	3 091 062		3 091 062	3 091 062
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	422 747	242 548	180 199	113 968
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	218 659		218 659	218 659
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 000		1 000	1 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	60 351		60 351	55 398
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	3 795 200	242 932	3 552 268	3 480 087
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	1 172 670		1 172 670	749 654
Clients douteux, litigieux (3)	148 422	123 685	24 737	67 946
Clients Factures à établir (3)	224 000		224 000	539 762
Autres créances (3)	161 037		161 037	109 143
Fournisseurs débiteurs	4 898		4 898	4 326
Groupe et associés (3)				28 847
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				115 933
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	177 337		177 337	790 365
Charges constatées d'avance (3)	89 042		89 042	113 253
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 977 406	123 685	1 853 721	2 519 230
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	5 772 605	366 617	5 405 989	5 999 317

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

EKYLIS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

En Euro

PASSIF	Valeurs au 31/08/25	Valeurs au 31/08/24
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 1 695 360)	1 695 360	1 695 360
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	192 211	192 211
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 898 761	1 606 492
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-244 505	292 269
SITUATION NETTE	3 541 826	3 786 332
Subventions d'investissement	1 655	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 543 481	3 786 332
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		4 000
Provisions pour charges	75 733	86 229
TOTAL PROVISIONS	75 733	90 229
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	348 767	473 834
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 757	4 757
Groupe et associés	2 540	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	314 349	161 065
Fournisseurs, factures non parvenues	74 390	43 235
Dettes fiscales et sociales	596 188	796 192
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	157 579	339 448
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	288 204	304 226
TOTAL DETTES	1 786 774	2 122 756
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	5 405 989	5 999 317
(1) Dont à plus d'un an	162 140	
(1) Dont à moins d'un an	1 624 635	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	1 302	
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

EKYLIS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

En Euro

	Du 01/09/24 Au 31/08/25	Du 01/09/23 Au 31/08/24	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	4 643 911	4 535 311	108 600	2,39
Montant net du chiffre d'affaires	4 643 911	4 535 311	108 600	2,39
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	6 917	17 500	-10 583	-60,48
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	154 971	70 981	83 991	118,33
Autres produits	-31	2 573	-2 604	-101,21
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 805 768	4 626 365	179 403	3,88
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 750 212	1 420 381	329 831	23,22
Impôts, taxes et versements assimilés	72 824	70 208	2 616	3,73
Salaires et traitements	2 224 026	2 519 525	-295 499	-11,73
Charges sociales	952 364	627 540	324 823	51,76
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	34 145	40 665	-6 520	-16,03
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	123 685	55 420	68 265	123,18
Dotations aux provisions		16 822	-16 822	-100,00
Autres charges	12 108	22 273	-10 165	-45,64
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	5 169 365	4 772 835	396 529	8,31
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-363 597	-146 470	-217 127	148,24
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

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

COMPTE DE RÉSULTAT

EKYLIS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

En Euro

	Du 01/09/24 Au 31/08/25	Du 01/09/23 Au 31/08/24	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	89 812	19 958	69 854	350,00
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	15 030	27 448	-12 418	-45,24
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges	16 524	57 526	-41 002	-71,28
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	121 366	104 932	16 434	15,66
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	5 722	8 487	-2 765	-32,58
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement	16 524	37 213	-20 689	-55,60
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	22 247	45 700	-23 453	-51,32
RÉSULTAT FINANCIER	99 120	59 232	39 887	67,34
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-264 477	-87 238	-177 239	203,17
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		304	-304	-100,00
Sur opérations en capital	24 536	734 810	-710 273	-96,66
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	29 200	24 080	5 120	21,26
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	53 736	759 194	-705 458	-92,92
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	25 650	45	25 605	
Sur opérations en capital	8 115	271 945	-263 830	-97,02
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		5 040	-5 040	-100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	33 765	277 030	-243 265	-87,81
RESULTAT EXCEPTIONNEL	19 971	482 164	-462 193	-95,86
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices		102 658	-102 658	-100,00
TOTAL DES PRODUITS	4 980 871	5 490 492	-509 621	-9,28
TOTAL DES CHARGES	5 225 376	5 198 224	27 153	0,52
Bénéfice ou Perte	-244 505	292 269	-536 774	-183,66

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

En Euro

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total est de 5 405 988,92 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -244 505,45 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 14/11/2025.

RÉGIME DE L'INTEGRATION FISCALE

A compter du 1er septembre 2009, la société EKYLIS est la tête du groupe bénéficiant du régime d'intégration fiscale, composé de la société EKYLIS AUDIT.

La charge d'impôt sur les sociétés, comptabilisée dans la filiale, est celle qui aurait été supportée par celle-ci en l'absence d'intégration. L'impôt correspondant au résultat fiscal déterminé d'après les règles du groupe intégré sera payé par la société mère.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/08/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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 à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

En Euro

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
- Logiciel	1 an
- Matériel transports	3 à 4 ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	2 à 10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, 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.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

EKYLIS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

En Euro

FONDS COMMERCIAL				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds commercial	3 338 925		-123 581	3 091 062
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	3 338 925		-123 581	3 091 062
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	3 091 062			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

EKYLIS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 098 017		1 380
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	379 357		65 804
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	41 377		8 284
		Matériel de bureau & mobilier informatique	231 386		34 021
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	652 120		108 109
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		218 659		
	Autres titres immobilisés		1 000		
	Prêts et autres immobilisations financières		55 398		4 953
		TOTAL	275 058		4 953
		TOTAL GENERAL	4 025 195		114 442

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		6 955	3 092 442	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers		176 033	269 128	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		45 459	4 202	
		Mat. bureau, inform., mobilier		115 990	149 417	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		337 482	422 747	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				218 659	
	Autres titres immobilisés				1 000	
	Prêts & autres immob. financières				60 351	
		TOTAL			280 011	
		TOTAL GENERAL		344 438	3 795 200	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

EKYLIS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

En Euro

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		6 955	383	6 955	384
TOTAL		6 955	383	6 955	384
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	287 305	19 737	176 033	131 009
	Matériel de transport	37 560	1 219	37 344	1 435
	Mat. bureau et informatiq., mob.	213 287	12 806	115 990	110 103
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		538 152	33 762	329 367	242 547
TOTAL GENERAL		545 108	34 145	336 322	242 931

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS		REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice	
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

EKYLIS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

En Euro

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4 000		4 000	
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	86 229		10 496	75 733
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL		90 229		14 496	75 733
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
Provisions pour dépréciation	Sur comptes clients	125 978	123 685	125 978	123 685
	Autres provisions pour dépréciation	41 724		41 724	
	TOTAL	167 702	123 685	167 702	123 685
TOTAL GÉNÉRAL		257 931	123 685	182 198	199 418
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		123 685	136 474	
	- financières			16 524	
	- exceptionnelles			29 200	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	60 351		60 351
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	148 422		148 422
	Autres créances clients	1 396 670	1 396 670	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	38	38	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 317	2 317	
	Impôts sur les bénéfices	71 816	71 816	
	Etat & autres coll. publiques	57 604	57 604	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	34 159	34 159	
	Charges constatées d'avance	89 042	89 042	
TOTAUX		1 860 420	1 651 647	208 773
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

EKYLIS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	89 042
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	89 042

PRODUITS À RECEVOIR	
PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	224 000
Autres créances	31 180
Disponibilités	
TOTAL	255 180

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	8 830,00	192,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	8 830,00	192,00

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	348 767	186 627	162 140	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		4 757	4 757		
Fournisseurs & comptes rattachés		388 740	388 740		
Personnel & comptes rattachés		171 278	171 278		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		146 515	146 515		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	252 721	252 721		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	25 674	25 674		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		2 540	2 540		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		157 579	157 579		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		288 204	288 204		
TOTAUX		1 786 774	1 624 635	162 140	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	75 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	201 653			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

EKYLIS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

En Euro

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	288 204
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	288 204

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	282
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 390
Dettes fiscales et sociales	269 167
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	343 839

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 75 733,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	42,00 %
Taux d'actualisation	3,76 %
Table de mortalité	TG 05
Départ volontaire à	64 ans
Taux de rotation	15,00 %

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions			75 733			75 733
TOTAL			75 733			75 733

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires versés aux commissaires aux comptes au cours de l'exercice s'élève à 5300 € HT.

En Euro

LES EFFECTIFS

	31/08/2025	31/08/2024
Personnel salarié :	35,00	41,00
Ingénieurs et cadres	18,00	20,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	17,00	21,00
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

EKYLIS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

En Euro

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
CHARGES EXCEPTIONNELLES - Reprise prov litige	25 200	
PENALITES AMENDES	450	
VNC IMMO CORPORELLES	8 115	
PRODUITS CESSION IMMO CORPORELLES		24 000
TOTAL	33 765	24 000

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

EKYLIS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

En Euro

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
AVANTAGES EN NATURE VEHICULES	5 860		
REMBOURSEMENT ATLAS/AGEFOS	1 910		
REMBOURSEMENT IJ COMPLEMENTAIRES	10 728		
TOTAL	18 498		