

ODICEO
Société par actions simplifiée
au capital de 332 800 euros
Siège social : 115 Boulevard Bataille de Stalingrad
69100 VILLEURBANNE
430 130 393 RCS LYON

PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 FEVRIER 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2025

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à 602 586,07 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	602 586,07 euros
A la réserve légale	5 780 euros
Le solde	596 806,07 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	45 612 euros
En totalité au compte « autres réserves ».	
Solde de la réserve légale	33 280 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 février 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Extrait certifié conforme
Le Président
Monsieur Vincent VAUTIER

Signé par :

06768DB0E643417...

COMPTES ANNUELS

Arrêtés au : 31/08/2025

SAS ODICEO

115 Boulevard de Stalingrad

69116 VILLEURBANNE

Certifiés conformes à l'original
Le Président

Signé par :

Vincent VUTTER

06768DB0E643417...

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/08/2025			30/09/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	29 476	29 476		
	Fonds commercial (1)	2 688 192		2 688 192	1 888 192
	Autres immobilisations incorporelles	178 329	20 330	158 000	19 339
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	165 724	165 724		4 603
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	839 625	658 011	181 615	244 447
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	329 966	29 989	299 977	254 787	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	86 197		86 197	79 739	
	TOTAL (II)	4 317 509	903 529	3 413 980	2 491 108
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 183 161	231 819	1 951 342	2 546 836
	Autres créances	3 074 483		3 074 483	616 535
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	606 244		606 244	830 838	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	116 980		116 980	200 631
	TOTAL (III)	5 980 868	231 819	5 749 050	5 105 950
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 298 377	1 135 348	9 163 029	7 597 057

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

79 739

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2025

30/09/2024

		31/08/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	332 800	275 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	125 000	125 000
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	27 500	27 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 487 269	1 847 111
	Report à nouveau	45 612	45 612
	Résultat de l'exercice	602 586	640 158
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	3 620 767	2 960 381
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		90 260
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		90 260
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 122 211	632 877
	Emprunts et dettes financières divers (3)	330 457	7 133
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 039 076	221 994
	Dettes fiscales et sociales	1 597 502	2 085 353
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	35 921	30 556	
Produits constatés d'avance (1)	1 417 096	1 568 504	
	Total des dettes	5 542 263	4 546 417
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	9 163 029	7 597 057
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	602 586,07	640 157,56
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 260 990	4 293 491
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 400	2 025
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2025

30/09/2024

		France	Exportation	11 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	9 875 510		9 875 510	10 114 500
	Montant net du chiffre d'affaires	9 875 510		9 875 510	10 114 500
	Production stockée			(128 331)	(3 351)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			26 140	18 833
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			218 089	151 963
Autres produits			407	183	
Total des produits d'exploitation (1)				9 991 815	10 282 129
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 923 651	1 845 654
	Impôts, taxes et versements assimilés			121 789	159 582
	Salaires et traitements			4 034 099	4 912 752
	Charges sociales du personnel			1 798 418	2 273 250
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			74 171	113 357
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations			127 474	42 600	
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions				61 043	
Autres charges			31 616	29 119	
Total des charges d'exploitation (2)				9 111 218	9 437 356
RESULTAT D'EXPLOITATION				880 597	844 773

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2025

30/09/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		880 597	844 773
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	44	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	65 384	43 389
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	6 120	32 000
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	71 548	75 389
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	853	
	Intérêts et charges assimilées (4)	18 337	12 653
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	19 190	12 653
RESULTAT FINANCIER		52 358	62 736
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		932 955	907 509
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	7 862	69 930
	Sur opérations en capital		233
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	7 862	70 163
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		5 050
	Sur opérations en capital	6 120	1 084
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 142	
	Total des charges exceptionnelles	8 262	6 134
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(400)	64 029
PARTICIPATION DES SALARIES		135 015	146 469
IMPOTS SUR LES BENEFICES		194 954	184 911
TOTAL DES PRODUITS		10 071 225	10 427 681
TOTAL DES CHARGES		9 468 639	9 787 524
RESULTAT DE L'EXERCICE		602 586	640 158
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		61 565	18
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		92	4 235

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 163 029** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **10 071 225** euros et un total **charges** de **9 468 639** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **602 586** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2024** et finit le **31/08/2025**.
Il a une durée de **11** mois.

L'exercice précédent clos le **30/09/2024** avait une durée de **12** mois.

Faits marquants de l'exercice

La société ODICEO a fusionné avec la société ODICEO TOUR DU PIN le 20 mai 2025, avec effet rétroactif comptable et fiscal au 1er octobre 2024.

Les éléments d'Actif et de Passif sont apportés à leur valeur nette comptable au 30 septembre 2024.

- Actif immobilisé pour une valeur nette de = 440 727€
 - Actif circulant pour une valeur nette de = 436 995€
- Soit un total de l'actif apporté de 877 722 €

- Passif pour = 309 897€

Les éléments d'actifs étant évaluées au 30 septembre 2024 à 877 722€ et le passif pris en charge à la même date s'élevant à 309 897 €, l'actif net apporté par la société ODICEO Tour du Pin s'élève donc à 567 825€

La société ODICEO a fusionné avec la société ODICEO ROMANS le 20 mai 2025, avec effet rétroactif comptable et fiscal au 1er octobre 2024.

Les éléments d'Actif et de Passif sont apportés à leur valeur nette comptable au 30 septembre 2024.
Le résultat bénéficiaire ou déficitaire produite depuis cette date par l'exploitation de ODICEO Romans est englobé dans le résultat imposable de ODICEO, société absorbante.

- Actif immobilisé pour une valeur nette de = 367 480€
 - Actif circulant pour une valeur nette de = 845 684€
- Soit un total de l'actif apporté de 1 213 163€

- Passif pour = 698 703€

Les éléments d'actifs étant évaluées au 30 septembre 2024 à 1 213 163€ et le passif pris en charge à la même date s'élevant à 698 703€, l'actif net apporté par la société ODICEO Romans s'élève donc à 514 460€

La société ODICEO a fusionné avec la société HO2 le 20 juin 2025, avec effet rétroactif comptable et fiscal au 1er octobre 2024.

Les éléments d'Actif et de Passif sont apportés à leur valeur nette comptable au 30 septembre 2024.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Actif immobilisé pour une valeur nette de = 6 372 880€
 - Actif circulant pour une valeur nette de = 646 096€
- Soit un total de l'actif apporté de 7 018 976€

- Passif pour = 1 397 294€

Les éléments d'actifs étant évaluées au 30 septembre 2024 à 7 018 976€ et le passif pris en charge à la même date s'élevant à 1 397 294€, l'actif net apporté par la société HO2 s'élève donc à 5 621 679€

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/08/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux ou à leur coût de production.

Les malis de fusion issus des fusions des années antérieures et figurant au bilan ont été affectés aux fonds de commerce ; les fonds de commerce ont fait l'objet d'une analyse basée sur le CA généré et communément admise dans la profession. Ce test n'a à ce jour pas mis en évidence de perte de valeur au 31/08/2025.

Le mali de fusion inclus dans l'apport de la société HO2 a été porté aux immobilisations incorporelles pour un montant de 140582€

La société ODICEO a procédé le 21 décembre 2015 à l'acquisition de l'usufruit de 99 parts sociales de la SCI DAPHNIS pour une durée expirant le 31 décembre 2033. La valeur de l'usufruit a été constituée par actualisation du flux des revenus futurs perçus pendant la durée de l'usufruit.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Autres immobilisations incorporelles : 18 ans (usufruit temporaire de parts sociales)

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

* Matériel et outillage :	3 à 4 ans
* Agencements :	8 à 10 ans
* Matériel de transport :	4 à 5 ans
* Matériel de bureau et informatique :	2 à 4 ans
* Mobilier :	4 à 5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Immobilisations financières

La valeur des titres de participation ainsi que des autres titres immobilisés est constituée par le prix d'acquisition.

Une dépréciation est éventuellement constituée lorsque la valeur d'inventaire des titres est inférieure au prix d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'usage pour l'entreprise.

Elle est déterminée, selon les caractéristiques propres à chaque filiale, par rapport aux capitaux propres de la filiale.

Ainsi, une provision sur les titres de la société JNH EXPACOM est comptabilisée au bilan du 31/08/2025 pour 29 989€.

Les titres de JNH EXPACOM sont inscrits dans les comptes pour un montant de 282 136 €.

Stocks et en cours

Suite à un changement de méthode de comptabilisation aucun encours n'a été comptabilisés à la fin de l'exercice .

Les encours de production déterminés en fonction de l'avancement des dossiers et valorisés au prix de vente diminué d'une réfaction de 45% ont été comptabilisés dans le compte " Facture à Etablir" au 31/08/2025.

La valorisation des PCA a été calculée de manière identique à n-1..

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Suite à un changement de méthode les Provision pour Risque Client ont fait l'objet d'une reprise d'un montant de 148881€.

Aucune Provision Pour risque Client n'a été enregistrée au 31/08/2025.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

La convention collective appliquée est celle des Experts Comptables et Commissaires aux Comptes .

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.54 %
- Taux de croissance des salaires : 5 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans : âge légale
- Taux de rotation du personnel : 13% pour les Non Cadres et 10% pour les cadres
- Taux de charges sociales : 36% pour les Non Cadres et 43% pour les Cadres
- Table de taux de mortalité : TV 88/90

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Ils s'élèvent à 125 402€ au 31/08/2025.

Parallèlement, l'entreprise a souscrit un contrat d'assurance collective auprès d'un organisme extérieur légalement agréé à cet effet.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2025
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 955 415		940 582			2 895 997
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 955 415		940 582			2 895 997
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	165 724					165 724
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	503 964		20 773			524 738
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	271 666		43 222			314 888
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	941 354		63 995			1 005 349
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	283 923		52 163		6 120	329 966
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	79 739		6 458			86 197
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	363 662		58 621		6 120	416 163
TOTAL	3 260 430		1 063 199		6 120	4 317 509

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	47 884	1 922		49 806
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	47 884	1 922		49 806
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	161 120	4 603		165 724
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	308 208	50 531		358 738
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	282 157	17 115		299 272
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	751 485	72 249		823 734
TOTAL		799 369	74 171		873 540

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	3 978	2 142	6 120	
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	3 978	2 142	6 120	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires		9 000	9 000	
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	90 260	49 622	139 882		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	90 260	58 622	148 882		
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 	29 136	853		29 989
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	126 747	140 536	35 464	231 819
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	155 883	141 389	35 464	261 808
TOTAL GENERAL		250 120	202 153	190 466	261 808

Dont dotations et reprises { <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	127 474	184 346	
	853	6 120	
	2 142		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	86 197		86 197
	Clients douteux ou litigieux	276 887	276 887	
	Autres créances clients	1 906 274	1 906 274	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	179	179	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 145	4 145	
	Impôts sur les bénéfices	21 492	21 492	
	Taxes sur la valeur ajoutée	151 936	151 936	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 836 871	2 836 871	
	Débiteurs divers	59 861	59 861	
Charges constatées d'avances	116 980	116 980		
	TOTAL DES CREANCES	5 460 821	5 374 624	86 197
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 400	1 400		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 120 811	842 475	278 336	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 937		2 937	
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 039 076	1 039 076		
	Personnel et comptes rattachés	463 726	463 726		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	436 816	436 816		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	621 317	621 317		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	75 643	75 643		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	327 521	327 521		
Autres dettes	35 921	35 921			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 417 096	1 417 096			
	TOTAL DES DETTES	5 542 263	5 260 990	281 273	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		892 710			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Observations

Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	1 774 509	Clientèle
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	913 683	Malis de Fusion
TOTAL	2 688 192	

Capital social

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Nombre

Val. Nominale

Montant

		31/08/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 500,00	50,0000	275 000,00
	Emises pendant l'exercice		6 656,00	50,0000	332 800,00
	Remboursées pendant l'exercice		5 500,00	50,0000	275 000,00
	Du capital social fin d'exercice		6 656,00	50,0000	332 800,00

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Total des Produits à recevoir		297 658
Autres créances clients		181 730
<i>Clients factures à établir</i>	180 708	
<i>Fact a établir groupe</i>	1 022	
Autres créances		115 927
<i>Avoir a recevoir</i>	43 922	
<i>Cpam a regulariser</i>	3 758	
<i>Int c/c a percevoir</i>	61 565	
<i>Produits à recevoir</i>	6 682	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Total des Charges à payer		683 073
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 119
<i>Incne s/emprunts</i>	581	
<i>Int.courus / emp.ets crédit ho2</i>	4 138	
<i>Frais bancaires à payer</i>	1 400	
Emprunts et dettes financières divers		4 075
<i>Associés / interets courus</i>	4 075	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		165 407
<i>Fourn./factures non parvenues</i>	165 407	
Dettes fiscales et sociales		502 379
<i>Personnel / congés à payer</i>	253 367	
<i>Personnel / primes à payer</i>	54 300	
<i>Org.sociaux. / congés à payer</i>	117 243	
<i>Org.sociaux. / primes</i>	21 720	
<i>Etat / autres charges à payer cvae</i>	6 877	
<i>Taxe d'apprentissage</i>	14	
<i>Cap-taxe apprentissage</i>	2 353	
<i>Cap-effort de construction</i>	33 948	
<i>Cap / cfe</i>	7 672	
<i>Cap / taxe handicapés</i>	1 370	
<i>Prov h3c</i>	3 515	
Autres dettes		5 094
<i>Clients aae</i>	1 494	
<i>Charges à payer</i>	3 600	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/08/2025	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		116 980	1 417 096
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		116 980	1 417 096

--

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/08/2025
Emprunts 1.5	Prêt Garanti par l'Etat	Banque CIC Lyonnaise de B	630 107	284 458
Emprunt 3285K	Nantissement des titres Odiceo	CIC	965 572	485 546
Emprunt 610K€	Nantissement des titres Odiceo	CIC	413 123	346 088
		TOTAL	2 008 802	1 116 092

Effectif moyen

	31/08/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		36	
Professions intermédiaires			
Employés		52	
Ouvriers			
TOTAL		88	

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnité départ à la retraite	125 402	
	125 402	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	125 402	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Résultat avant impôts

Impôts (1)

Résultat après impôts

	31/08/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		932 955	228 808	704 147
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(135 415)	(33 854)	(101 561)
RESULTAT COMPTABLE		797 540	194 954	602 586

(1) après retraitements fiscaux.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/08/2025

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	Effort construction	17 324
	Participation	135 015
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		152 339

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/08/2025

	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
JNH ET EXPACOM	57 006	155 354	99,87	282 154	252 165
ODICEO ENTREPREUNARIAT INNOVATION	7 625	51 975	100,00	26 000	26 000
2. Participations (10 à 50 %)					
CENSE	40 000	297 809	50,00	20 000	20 000
1. Filiales (Plus de 50 %)					
JNH ET EXPACOM			194 951	1 495	
ODICEO ENTREPREUNARIAT INNOVATION			90 249	2 811	
2. Participations (10 à 50 %)					
CENSE			433 954	62 280	
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					



SADEC AKELYS
AUDIT, EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL

ODICEO

115 boulevard Stalingrad
69100 VILLEURBANNE

Société par actions simplifiée au capital de 332 800 €
R.C.S. LYON 430 130 393

SADEC LYON

5 rue Gorge de Loup

69009 LYON

Tel +33 (0)4 72 85 60 60

Mail accueil.lyon@sadec-akelys.fr

www.sadec-akelys.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2025

Nos cabinets : Autun • Bourgoin-Jallieu • Carbon-Blanc • Cergy-Pontoise • Châlons-en-Champagne • Chalon-sur-Saône • Chassieu • Dijon • Le Creusot • Léognan • Lille • Lyon • Mérygnac • Montaliieu-Vercieu • Montceau-les-Mines • Morestel • Nancy • Nogent-sur-Seine • Paris • Romilly-sur-Seine • Saint-Dié • Saint-Dizier • Saint-Genis-Laval • Sens • Strasbourg • Tignieu-Jamezyieu • Troyes • Vienne • Vitry-le-François

Société SADEC - Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région de Paris - Ile de France
Société de Commissaires aux comptes, membre de la Compagnie Régionale de Paris

Siège social - 19 avenue de Messine - 75008 Paris - Tél. +33 (0)1 53 53 58 00

Siège administratif - 6 rue du Général Sarrail - 10000 Troyes - Tél. +33 (0)3 25 80 66 80

SELAS au capital de 4 100 000 euros - RCS Paris 351 461 694 - SIRET 351 461 694 00439 - APE 6920 Z - N° TVA intracommunautaire : FR41351461694

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2025

Aux associés,

1. 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 SAS ODICEO relatifs à l'exercice clos le 31 août 2025 d'une durée exceptionnelle de 11 mois, 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.

2. 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 le paragraphe « Faits marquants de l'exercice » exposés dans les règles et méthodes comptables de l'annexe des comptes annuels.

3. 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, 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.

Les créances clients représentent 21% du total de l'actif du bilan, nous nous sommes assurés par l'analyse de l'apurement des créances clients et la revue des factures à établir que ce poste significatif n'était pas surévalué.

4. 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.

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 de la présidente et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

5. 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.

6. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Lyon, le 13 février 2026

SADEC
Représenté par Adeline MOUSSA
Le Commissaire aux comptes

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2025

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2025			30/09/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	29 476	29 476		
	Fonds commercial (1)	2 688 192		2 688 192	1 888 192
	Autres immobilisations incorporelles	178 329	20 330	158 000	19 339
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	165 724	165 724		4 603
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	839 625	658 011	181 615	244 447
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	329 966	29 989	299 977	254 787	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	86 197		86 197	79 739	
TOTAL (II)		4 317 509	903 529	3 413 980	2 491 108
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 183 161	231 819	1 951 342	2 546 836
	Autres créances	3 074 483		3 074 483	616 535
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				800 000	
DISPONIBILITES	606 244		606 244	830 838	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	116 980		116 980	200 631
	TOTAL (III)	5 980 868	231 819	5 749 050	5 105 950
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 298 377	1 135 348	9 163 029	7 597 057

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

79 739

Société d'Exploitation Financière par Actions Simplifiée

SADEC

GRUPE SADEC AKELYS
 SELAS au capital de 4 100 000 euros
 5 rue Gorge de Loup - 69 009 LYON
 Tél : 04.72.85.60.60
 Siret 351 461 694 00173 - APE 6920Z

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/08/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	332 800	275 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	125 000	125 000
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	27 500	27 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 487 269	1 847 111
	Report à nouveau	45 612	45 612
	Résultat de l'exercice	602 586	640 158
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		3 620 767	2 960 381
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		90 260
	Provisions pour charges		
Total des provisions			90 260
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 122 211	632 877
	Emprunts et dettes financières divers (3)	330 457	7 133
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 039 076	221 994
	Dettes fiscales et sociales	1 597 502	2 085 353
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	35 921	30 556	
Produits constatés d'avance (1)	1 417 096	1 568 504	
Total des dettes		5 542 263	4 546 417
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		9 163 029	7 597 057
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		602 586,07	640 157,56
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		5 260 990	4 293 491
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 400	2 025
(3) Dont emprunts participatifs			

Société d'évaluation financière par Actions Simplifiée

SADEC

GROUPE SADEC AKELYS
 SELAS au capital de 4 100 000 euros
 5 rue Gorge de Loup - 69 009 LYON
Tél : 04.72.85.60.60
 Siret 351 461 694 00173 - APE 6920Z

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2025

30/09/2024

		France	Exportation	11 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	9 875 510		9 875 510	10 114 500
	Montant net du chiffre d'affaires	9 875 510		9 875 510	10 114 500
	Production stockée			(128 331)	(3 351)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			26 140	18 833
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			218 089	151 963
	Autres produits			407	183
		Total des produits d'exploitation (1)			9 991 815
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 923 651	1 845 654
	Impôts, taxes et versements assimilés			121 789	159 582
	Salaires et traitements			4 034 099	4 912 752
	Charges sociales du personnel			1 798 418	2 273 250
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			74 171	113 357
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			127 474	42 600	
Dotations aux provisions				61 043	
Autres charges			31 616	29 119	
	Total des charges d'exploitation (2)			9 111 218	9 437 356
	RESULTAT D'EXPLOITATION			880 597	844 773

Société d'Exploitation Libérale par Actions Simplifiée

SADEC

GRUPE SADEC AKELYS
 SELAS au capital de 4 100 000 euros
 5 rue Gorge de Loup - 69 009 LYON
 Tél : 04.72.85.60.60
 Siret 351 461 694 00173 - APE 6920Z

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2025

30/09/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		880 597	844 773
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	44	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	65 384	43 389
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	6 120	32 000
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	71 548	75 389
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	853	
	Intérêts et charges assimilées (4)	18 337	12 653
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	19 190	12 653
RESULTAT FINANCIER		52 358	62 736
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		932 955	907 509
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	7 862	69 930
	Sur opérations en capital		233
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	7 862	70 163
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		5 050
	Sur opérations en capital	6 120	1 084
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 142	
	Total des charges exceptionnelles	8 262	6 134
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(400)	64 029
PARTICIPATION DES SALARIES		135 015	146 469
IMPOTS SUR LES BENEFICES		194 954	184 911
TOTAL DES PRODUITS		10 071 225	10 427 681
TOTAL DES CHARGES		9 468 639	9 787 524
RESULTAT DE L'EXERCICE		602 586	640 158

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

61 565

92

18

4 235

Société à responsabilité limitée par Actions Simplifiée

SADEC

 GROUPE SADEC AKELYS
 SELAS au capital de 4 100 000 euros
 5 rue Gorge de Loup - 69 009 LYON

Tél : 04.72.85.60.60

Siret 351 461 694 00173 - APE 6920Z

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 163 029** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **10 071 225** euros et un total **charges** de **9 468 639** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **602 586** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2024** et finit le **31/08/2025**.
Il a une durée de **11** mois.

L'exercice précédent clos le **30/09/2024** avait une durée de **12** mois.

Faits marquants de l'exercice

La société ODICEO a fusionné avec la société ODICEO TOUR DU PIN le 20 mai 2025, avec effet rétroactif comptable et fiscal au 1er octobre 2024.

Les éléments d'Actif et de Passif sont apportés à leur valeur nette comptable au 30 septembre 2024.

- Actif immobilisé pour une valeur nette de = 440 727€
 - Actif circulant pour une valeur nette de = 436 995€
- Soit un total de l'actif apporté de 877 722 €

- Passif pour = 309 897€

Les éléments d'actifs étant évaluées au 30 septembre 2024 à 877 722€ et le passif pris en charge à la même date s'élevant à 309 897 €, l'actif net apporté par la société ODICEO Tour du Pin s'élève donc à 567 825€.

La société ODICEO a fusionné avec la société ODICEO ROMANS le 20 mai 2025, avec effet rétroactif comptable et fiscal au 1er octobre 2024.

Les éléments d'Actif et de Passif sont apportés à leur valeur nette comptable au 30 septembre 2024.
Le résultat bénéficiaire ou déficitaire produite depuis cette date par l'exploitation de ODICEO Romans est englobé dans le résultat imposable de ODICEO, société absorbante.

- Actif immobilisé pour une valeur nette de = 367 480€
- Actif circulant pour une valeur nette de = 845 684€

Soit un total de l'actif apporté de 1 213 163€

- Passif pour = 698 703€

Les éléments d'actifs étant évaluées au 30 septembre 2024 à 1 213 163€ et le passif pris en charge à la même date s'élevant à 698 703€, l'actif net apporté par la société ODICEO Romans s'élève donc à 514 460€.

La société ODICEO a fusionné avec la société HO2 le 20 juin 2025, avec effet rétroactif comptable et fiscal au 1er octobre 2024.

Les éléments d'Actif et de Passif sont apportés à leur valeur nette comptable au 30 septembre 2024.

Bois de la République - Libération par Actions Simplifiée

SADEC

GRUPE SADEC AKELYS
SELAS au capital de 4 100 000 euros
5 rue Gorge de Loup - 69 009 LYON
Tél : 04.72.85.60.60
Siret 351 461 694 00173 - APE 6920Z

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Actif immobilisé pour une valeur nette de = 6 372 880€
 - Actif circulant pour une valeur nette de = 646 096€
- Soit un total de l'actif apporté de 7 018 976€

- Passif pour = 1 397 294€

Les éléments d'actifs étant évaluées au 30 septembre 2024 à 7 018 976€ et le passif pris en charge à la même date s'élevant à 1 397 294€, l'actif net apporté par la société HO2 s'élève donc à 5 621 679€

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/08/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux ou à leur coût de production.

Les malis de fusion issus des fusions des années antérieures et figurant au bilan ont été affectés aux fonds de commerce ; les fonds de commerce ont fait l'objet d'une analyse basée sur le CA généré et communément admise dans la profession. Ce test n'a à ce jour pas mis en évidence de perte de valeur au 31/08/2025.

Le mali de fusion inclus dans l'apport de la société HO2 a été porté aux immobilisations incorporelles pour un montant de 140582€

La société ODICEO a procédé le 21 décembre 2015 à l'acquisition de l'usufruit de 99 parts sociales de la SCI DAPHNIS pour une durée expirant le 31 décembre 2033. La valeur de l'usufruit a été constituée par actualisation du flux des revenus futurs perçus pendant la durée de l'usufruit.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Autres immobilisations incorporelles : 18 ans (usufruit temporaire de parts sociales)

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

* Matériel et outillage :	3 à 4 ans
* Agencements :	8 à 10 ans
* Matériel de transport :	4 à 5 ans
* Matériel de bureau et informatique :	2 à 4 ans
* Mobilier :	4 à 5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Immobilisations financières

La valeur des titres de participation ainsi que des autres titres immobilisés est constituée par le prix d'acquisition.

Une dépréciation est éventuellement constituée lorsque la valeur d'inventaire des titres est inférieure au prix d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'usage pour l'entreprise.

Elle est déterminée, selon les caractéristiques propres à chaque filiale, par rapport aux capitaux propres de la filiale.

Ainsi, une provision sur les titres de la société JNH EXPACOM est comptabilisée au bilan du 31/08/2025 pour 29 989€.

Les titres de JNH EXPACOM sont inscrits dans les comptes pour un montant de 282 136 €.

Stocks et en cours

Suite à un changement de méthode de comptabilisation aucun encours n'a été comptabilisés à la fin de l'exercice .

Les encours de production déterminés en fonction de l'avancement des dossiers et valorisés au prix de vente diminué d'une réfaction de 45% ont été comptabilisés dans le compte " Facture à Etablir" au 31/08/2025.

La valorisation des PCA a été calculée de manière identique à n-1..

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Suite à un changement de méthode les Provision pour Risque Client ont fait l'objet d'une reprise d'un montant de 148881€.

Aucune Provision Pour risque Client n'a été enregistrée au 31/08/2025.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

La convention collective appliquée est celle des Experts Comptables et Commissaires aux Comptes .

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.54 %
- Taux de croissance des salaires : 5 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans : âge légale
- Taux de rotation du personnel : 13% pour les Non Cadres et 10% pour les cadres
- Taux de charges sociales : 36% pour les Non Cadres et 43% pour les Cadres
- Table de taux de mortalité : TV 88/90

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Ils s'élèvent à 125 402€ au 31/08/2025.

Parallèlement, l'entreprise a souscrit un contrat d'assurance collective auprès d'un organisme extérieur légalement agréé à cet effet.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2025
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES						
	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	1 955 415		940 582		2 895 997
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 955 415		940 582		2 895 997

CORPORELLES						
	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	165 724				165 724
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	503 964		20 773		524 738
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	271 666		43 222		314 888
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	941 354		63 995		1 005 349

FINANCIERES						
	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	283 923		52 163	6 120	329 966
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	79 739		6 458		86 197
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	363 662		58 621	6 120	416 163

TOTAL	3 260 430		1 063 199		6 120	4 317 509
--------------	------------------	--	------------------	--	--------------	------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	47 884	1 922		49 806
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	47 884	1 922		49 806
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	161 120	4 603		165 724
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	308 208	50 531		358 738
	Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	282 157	17 115		299 272
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	751 485	72 249		823 734
TOTAL		799 369	74 171		873 540

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	3 978	2 142	6 120	
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES		3 978	2 142	6 120	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires		9 000	9 000	
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	90 260	49 622	139 882		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		90 260	58 622	148 882	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 5px;">}</div> <div> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div> </div>	29 136	853		29 989
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	126 747	140 536	35 464	231 819
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		155 883	141 389	35 464	261 808
TOTAL GENERAL		250 120	202 153	190 466	261 808

Dont dotations et reprises	<div style="font-size: 3em; margin-right: 5px;">}</div> <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	127 474	184 346	
		853	6 120	
		2 142		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	86 197		86 197
	Clients douteux ou litigieux	276 887	276 887	
	Autres créances clients	1 906 274	1 906 274	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	179	179	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 145	4 145	
	Impôts sur les bénéfices	21 492	21 492	
	Taxes sur la valeur ajoutée	151 936	151 936	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 836 871	2 836 871	
	Débiteurs divers	59 861	59 861	
	Charges constatées d'avances	116 980	116 980	
TOTAL DES CREANCES		5 460 821	5 374 624	86 197
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 400	1 400		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 120 811	842 475	278 336	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 937		2 937	
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 039 076	1 039 076		
	Personnel et comptes rattachés	463 726	463 726		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	436 816	436 816		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	621 317	621 317		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	75 643	75 643		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	327 521	327 521		
	Autres dettes	35 921	35 921		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 417 096	1 417 096			
TOTAL DES DETTES		5 542 263	5 260 990	281 273	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		892 710			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Société d'Épargne Libérale par Actions Simplifiée

SADEC

GRUPE SADEC AKELYS
SELAS au capital de 4 100 000 euros
5 rue Gorge de Loup - 69 009 LYON

Tél : 04.72.85.60.60
Siret 351 461 694 00173 - APE 6920Z

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Observations

Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	1 774 509	Clientèle
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	913 683	Malis de Fusion
TOTAL	2 688 192	

Société d'Exercice Libéré par Actions Simplifiée

SADEC

GRUPE SADEC AKELYS
SELAS au capital de 4 100 000 euros
5 rue Gorge de Loup - 69 009 LYON
Tél : 04.72.85.60.60
Siret 351 461 694 00173 - APE 6920Z

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 500,00	50,0000	275 000,00
	Emises pendant l'exercice		6 656,00	50,0000	332 800,00
	Remboursées pendant l'exercice		5 500,00	50,0000	275 000,00
	Du capital social fin d'exercice		6 656,00	50,0000	332 800,00

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Total des Produits à recevoir		297 658
Autres créances clients		181 730
<i>Clients factures à établir</i>	180 708	
<i>Fact a établir groupe</i>	1 022	
Autres créances		115 927
<i>Avoir a recevoir</i>	43 922	
<i>Cpam a regulariser</i>	3 758	
<i>Int c/c a percevoir</i>	61 565	
<i>Produits à recevoir</i>	6 682	

Société d'Exercice Libérale par Actions Simplifiée

SADEC

GRUPE SADEC AKELYS
SELAS au capital de 4 100 000 euros
5 rue Gorge de Loup - 69 009 LYON
Tél : 04.72.85.60.60
Siret 351 461 694 00173 - APE 6920Z

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Total des Charges à payer		683 073
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 119
<i>Inc. s/emprunts</i>	581	
<i>Int.courus / emp.ets crédit ho2</i>	4 138	
<i>Frais bancaires à payer</i>	1 400	
Emprunts et dettes financières divers		4 075
<i>Associés / interets courus</i>	4 075	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		165 407
<i>Fourn./ factures non parvenues</i>	165 407	
Dettes fiscales et sociales		502 379
<i>Personnel / congés à payer</i>	253 367	
<i>Personnel / primes à payer</i>	54 300	
<i>Org.sociaux. / congés à payer</i>	117 243	
<i>Org.sociaux. / primes</i>	21 720	
<i>Etat / autres charges à payer cvae</i>	6 877	
<i>Taxe d'apprentissage</i>	14	
<i>Cap-taxe apprentissage</i>	2 353	
<i>Cap-effort de construction</i>	33 948	
<i>Cap / cfe</i>	7 672	
<i>Cap / taxe handicapés</i>	1 370	
<i>Prov h3c</i>	3 515	
Autres dettes		5 094
<i>Clients aae</i>	1 494	
<i>Charges à payer</i>	3 600	

Société d'Exercice Libéral par Actions Simplifiée

SADEC

GROUPE SADEC AKELYS
 SELAS au capital de 4 100 000 euros
 5 rue Gorge de Loup - 69 009 LYON
 Tél : 04.72.85.60.60
 Siret 351 461 694 00173 - APE 6920Z

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	31/08/2025	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		116 980	1 417 096
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		116 980	1 417 096

Société à responsabilité limitée par Actions Simplifiée

SADEC

GRUPE SADEC AKELYS
SELAS au capital de 4 100 000 euros
5 rue Gorge de Loup - 69 009 LYON
Tél : 04.72.85.60.60
Siret 351 401 694 00173 - APE 6920Z

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/08/2025
Emprunts 1.5	Prêt Garanti par l'Etat	Banque CIC Lyonnaise de B	630 107	284 458
Emprunt 3285K	Nantissement des titres Odiceo	CIC	965 572	485 546
Emprunt 610K€.	Nantissement des titres Odiceo	CIC	413 123	346 088
		TOTAL	2 008 802	1 116 092

Société d'Exercice Libérale par Actions Simplifiée

SADEC

GRUPE SADEC AKELYS
SELAS au capital de 4 100 000 euros
5 rue Gorge de Loup - 69 009 LYON

Tél : 04.72.85.66.00

Siret 351 461 694 00173 - APE 6920Z

Effectif moyen

	31/08/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	36	
	Professions intermédiaires		
	Employés	52	
	Ouvriers		
	TOTAL		88

Société d'Exercice Libérale par Actions Simples

SADECGROUPE SADEC AKELYS
SELAS au capital de 4 100 000 euros
5 rue Gorge de Loup - 69 003 LYON
Tél : 04.72.85.50.00
Siret 351 461 604 00173 - APE 8920Z

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnité départ à la retraite	125 402	
	125 402	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	125 402	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Société d'Exercice Libérale par Actions Simplifiée

SADEC

GROUPE SADEC AKELYS
 SELAS au capital de 4 100 000 euros
 5 rue Georges de Lemp - 69 009 LYON
 Tél : 04.72.85.60.60
 Siret 351 481 694 00173 - APE 6920Z

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/08/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		932 955	228 808	704 147
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(135 415)	(33 854)	(101 561)
RESULTAT COMPTABLE		797 540	194 954	602 586

(1) après retraitements fiscaux.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/08/2025

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	Effort construction	17 324
	Participation	135 015
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		152 339

Société d'Économie Libérale par Actions Simplifiée

SADEC

GROUPE SADEC AKELYS
 SELAS au capital de 4 100 000 euros
 5 rue Gorge de Loup - 69 009 LYON
 Tél : 04.72.85.60.50
 Siret 351 461 694 00173 - APE 6920Z

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/08/2025

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
JNH ET EXPACOM	57 006	155 354	99,87	282 154	252 165
ODICEO ENTREPREUNARIAT INNOVATION	7 625	51 975	100,00	26 000	26 000
2. Participations (10 à 50 %)					
CENSE	40 000	297 809	50,00	20 000	20 000
1. Filiales (Plus de 50 %)					
JNH ET EXPACOM			194 951	1 495	
ODICEO ENTREPREUNARIAT INNOVATION			90 249	2 811	
2. Participations (10 à 50 %)					
CENSE			433 954	62 280	
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	SADEC AKELYS							
	31/08/2025	30/09/2024	%	%	31/08/2025	30/09/2024	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur SADEK AKELYS	7 208	7 012	85,65	100,00				
Filiales intégrées globalement	1 208		14,35					
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur SADEK AKELYS								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	8 416	7 012	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	8 416	7 012	100,00	100,00				