ILANA
Société par actions simplifiée au capital de 1 186 018 euros
58, rue de la Victoire 75009 PARIS
878 725 035 RCS PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 19 JUIN 2026

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 119 327,02 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 119 327,02 euros

A titre de dividendes **100 000,00 euros**
Soit 0,08 euros par action

Le solde au compte « autres réserves » qui s'élève à 25 665 092,95 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social ce jour.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDE GLOBAL	DIVIDENDE PAR ACTION	DIVIDENDES ÉLIGIBLES À LA RÉFACTION DE 40 % SOUMIS AUX PRELEVEMENTS SOCIAUX	DIVIDENDES ÉLIGIBLES À LA RÉFACTION DE 40 % NON SOUMIS AUX PRELEVEMENTS SOCIAUX
31/12/2022	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2023	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2024	16 900 000,00	14,25	0,00	16 900 000,00

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 juin 2026

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

Certifié conforme
La Présidente

Société PATRIMOINE ET VALEURS
Représentée par M. Daniel MAMANE

Docusign Envelope ID: 97A217C2-D8C4-8E68-8152-2EBED1F97E96

ILANA
Société par Actions Simplifiée
au capital de 1.186.018 €
Siège Social : 13-15 rue Taitbout

75009 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes

sur les comptes annuels

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2025

ICOR

12 rue de l'Isly– 75008 PARIS

Société par Actions Simplifiée de Commissariat aux Comptes

Capital de 100.000 € – RCS PARIS 322.214.891 – SIRET 322.214.891.00044

Docusign Envelope ID: 97A217C2-D8C4-8E68-8152-2EBED1F97E96

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société ILANA,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **ILANA** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « **Changement de méthode et comparabilité des exercices** » de l'annexe des comptes annuels qui précise les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 titres de participation, dont le montant net figurant à l'actif au bilan au 31 décembre 2025 s'établit à 24.964.965 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et éventuellement dépréciés sur la base de leur valeur actuelle selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations » de l'annexe.

Docusign Envelope ID: 97A217C2-D8C4-8E68-8152-2EBED1F97E96

Nous avons examiné l'application de ces modalités ainsi que la cohérence d'ensemble des hypothèses retenues et nous avons vérifié que la note de l'annexe donne une information appropriée.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Docusign Envelope ID: 97A217C2-D8C4-8E68-8152-2EBED1F97E96

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.

Fait à Paris, le 11/6/2026 | 16:51:44 CEST

Le Commissaire aux Comptes

SAS ICOR

Signed by:
4AED2B4091484F0...

Paul FOUBERT

Docusign Envelope ID: 97A217C2-D8C4-8E68-8152-2EBED1F97E96

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations tech.,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations	24 964 965		24 964 965	24 964 965
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 121 134		2 121 134	2 036 667
	Total de l'actif immobilisé (III)	**27 086 099**		**27 086 099**	**27 001 632**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	121 500		121 500	145 866
	Autres créances	161 777		161 777	337 742
	Charges constatées d'avance	36 656		36 656	55 661
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres				600 000
	Inst. financiers à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	111 113		111 113	99 648
	Total de l'actif circulant (IV)	**431 046**		**431 046**	**1 238 917**
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	**27 517 145**		**27 517 145**	**28 240 548**

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an		
(2) dont créances à moins d'un an	319 933	539 269

Docusign Envelope ID: 97A217C2-D8C4-8E68-8152-2EBED1F97E96

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
Capitaux Propres	Capital (dont versé 1 186 018)	1 186 018	1 186 018
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale	118 602	118 602
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	25 645 766	2 675 528
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**119 327**	**39 870 238**
	Acomptes sur dividendes		(16 900 000)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	125 309	82 819
	Total des capitaux propres	**27 195 022**	**27 033 205**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)	162 726	381 102
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 709	29 403
	Dettes fiscales et sociales	140 738	621 232
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 949	175 606
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	**322 123**	**1 207 343**
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	**27 517 145**	**28 240 548**

(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	322 123	1 207 343
(2)	Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: 97A217C2-D8C4-8E68-8152-2EBED1F97E96

Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06

		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	31/12/2025 12 mois	31/12/2024 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue	1 278 905		1 278 905	1 511 710
	Montant net du chiffre d'affaires	**1 278 905**		**1 278 905**	**1 511 710**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions				
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				28 728
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			236	2
	Total des produits d'exploitation			**1 279 141**	**1 540 441**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stocks				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (1)			118 349	193 601
	Impôts, taxes et versements assimilés			40 791	75 033
	Salaires			831 049	829 128
	Cotisations sociales			260 916	289 605
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements				149
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
	Dotations aux provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
	Autres charges			1 073	26
	Total des charges d'exploitation			**1 252 178**	**1 387 542**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**26 962**	**152 899**

(1) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	28 815	417
- Redevances de crédit-bail immobilier		

Docusign Envelope ID: 97A217C2-D8C4-8E68-8152-2EBED1F97E96

Compte de Résultat 2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**26 962**	**152 899**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2)	84 467	36 667
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)		
	Autres intérêts et produits assimilés (2)	9 711	460 543
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des cessions d'immobilisations financières		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des produits financiers	**94 178**	**497 210**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (3)	1 130	98 165
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières	**1 130**	**98 165**
	RESULTAT FINANCIER	**93 048**	**399 045**
	RESULTAT COURANT avant impôts	**120 010**	**551 943**
	Produits exceptionnels		**46 976 138**
	Charges exceptionnelles	**42 490**	**6 887 613**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(42 490)**	**40 088 524**
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	(41 807)	770 230
	Total des produits	**1 373 319**	**49 013 788**
	Total des charges	**1 253 991**	**9 143 551**
	BENEFICE OU PERTE	**119 327**	**39 870 238**

(2) dont produits concernant les entités liées		
(3) dont intérêts concernant les entités liées		

Docusign Envelope ID: 97A217C2-D8C4-8E68-8152-2EBED1F97E96

Règles et Méthodes Comptables

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 **27 517 145** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 373 319** euros et un total **charges** de **1 253 991** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **119 327** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.

- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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.

Au poste immobilisation financière il a été comptabilisé des frais d'acquisition de titres, ces frais se composent de frais bancaires, d'honoraires de commissaire aux comptes, d'honoraires de fiscaliste et de droit d'enregistrement. Ces frais ont été enregistrés à l'actif du bilan et ont fait l'objet d'un amortissement dérogatoire.

Docusign Envelope ID: 97A217C2-D8C4-8E68-8152-2EBED1F97E96

Règles et Méthodes Comptables

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.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Informations complémdentaires pour donner une image fidèle

La société ILANA est en intégration fiscale depuis le 01/01/2020 aux conditions prévues dans la convention d'intégration fiscale qui la lie à ses filiales.

Changement de méthode et comparabilité des exercices

Conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2022-06, les méthodes comptables appliquées sont idendtiques à celles de l'exercice précédent, à l'exception des dispositions introduites par le nouveau règlement.

Ce règlement a pour effet, notamment :

- L'introduction d'une nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ;
- La suppression de la technique du transfert de charges ;
- La modification des formats de présentation des états financiers et des informations en annexe.

Selon les règles françaises, un changement de règlementation comptable est qualifié de changement de méthode comptable. Au 1er janvier 2025, le principal effet observé sur notre société, suite à l'application de ce règlement concerne la constatation en exploitation des produits et charges exceptionnels ainsi que la ventilation des transferts de charges en compensation des charges concernées.

Docusign Envelope ID: 97A217C2-D8C4-8E68-8152-2EBED1F97E96

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	24 964 965					24 964 965
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 036 667		84 467			2 121 134
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**27 001 632**		**84 467**			**27 086 099**
	TOTAL	**27 001 632**		**84 467**			**27 086 099**

Docusign Envelope ID: 97A217C2-D8C4-8E68-8152-2EBED1F97E96

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	TOTAL				

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement 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 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							

Docusign Envelope ID: 97A217C2-D8C4-8E68-8152-2EBED1F97E96

Capital social

	31/12/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 186 018,00	1,0000	1 186 018,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**1 186 018,00**	**1,0000**	**1 186 018,00**

Docusign Envelope ID: 97A217C2-D8C4-8E68-8152-2EBED1F97E96

Créances et Dettes

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 121 134		2 121 134
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	121 500	121 500	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	153 859	153 859	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 375	2 375	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	5 543	5 543	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	36 656	36 656	
	TOTAL DES CREANCES	**2 441 067**	**319 933**	**2 121 134**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 709	15 709		
	Personnel et comptes rattachés	36 467	36 467		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 973	40 973		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	47 231	47 231		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 067	16 067		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	162 726	162 726		
	Autres dettes	2 949	2 949		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**322 123**	**322 123**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Docusign Envelope ID: 97A217C2-D8C4-8E68-8152-2EBED1F97E96

Filiales et participations

31/12/2025	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 %)					
SAS SYDEM A	1 000	567 415	100,00	547 733	547 733
SARL DE LA VANNE	80 200	585 453	100,00	1 488 781	1 488 781
SAS GROUPE DS	25 367 446	27 063 012	80,83	22 908 450	22 908 450
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS SYDEM A			323 726	122 205	
SARL DE LA VANNE			231 980	105 867	
SAS GROUPE DS			154 000	(326 320)	
2. Participations (10 à 50 %)					

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				

Docusign Envelope ID: 97A217C2-D8C4-8E68-8152-2EBED1F97E96

Engagements financiers

	31/12/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Etats financiers au 31/12/2025

Bilan

ILANA S.A.S.
58, rue de la Victoire - 75009 PARIS
Tél. : 01 69 02 44 32
S.A.S au capital de 1 186 018 €
RCS PARIS : 878 725 035

Bilan

Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles				
	Immobilisations financières (1)	27 086 098,53		27 086 098,53	27 001 631,53
	Total I	**27 086 098,53**		**27 086 098,53**	**27 001 631,53**
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements, en-cours de production				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	Créances clients et comptes rattachés (2)	121 500,00		121 500,00	145 866,00
	Autres créances (3)	161 777,06		161 777,06	337 741,87
	Valeurs mobilières de placement				600 000,00
	Disponibilités	111 112,96		111 112,96	99 648,12
	Charges constatées d'avance	36 656,09		36 656,09	55 660,66
	Total II	**431 046,11**		**431 046,11**	**1 238 916,65**
	Total général I+ II	**27 517 144,64**		**27 517 144,64**	**28 240 548,18**

Passif

		31/12/2025	31/12/2024
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	1 186 018,00	1 186 018,00
	Ecarts de réévaluation		
	Réserve légale	118 601,80	118 601,80
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	25 645 765,93	2 675 528,33
	Report à nouveau		(16 900 000,00)
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**119 327,02**	**39 870 237,60**
	Provisions réglementées	125 309,12	82 819,12
	Total I	**27 195 021,87**	**27 033 204,85**
	Provisions pour risques et charges **Total II**		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Fournisseurs et comptes rattachés *	15 709,46	29 403,30
	Autres dettes	306 413,31	1 177 940,03
	Produits constatés d'avance		
	Total III	**322 122,77**	**1 207 343,33**
	Total général I+II+III	**27 517 144,64**	**28 240 548,18**

(1)	Dont immobilisations financières - 1 an	(4)	Dont dettes à plus d'un an
(2)	Dont créances à plus d'un an		Coût de revient des immobilisations acquises 121 134,00
(3)	Dont comptes courants associés débiteurs		Prix de vente hors TVA des immob. cédées

Etats financiers au 31/12/2025

Compte de résultat

Compte de Résultat

		31/12/2025		31/12/2024	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 278 904,89	100,00	1 511 710,44	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	**1 278 904,89**	**100,00**	**1 511 710,44**	**100,00**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			28 728,00	1,90
	Autres produits	235,99	0,02	2,39	
	Total des produits d'exploitation	**1 279 140,88**	**100,02**	**1 540 440,83**	**101,90**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	118 349,29	9,25	193 600,78	12,81
	Impôts, taxes et versements assimilés	40 791,49	3,19	75 033,12	4,96
	Salaires et traitements	831 048,78	64,98	829 128,00	54,85
	Charges sociales du personnel	260 915,87	20,40	289 605,40	19,16
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			148,96	0,01
	Autres charges	1 073,00	0,08	25,89	
	Total des charges d'exploitation	**1 252 178,43**	**97,91**	**1 387 542,15**	**91,79**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**26 962,45**	**2,11**	**152 898,68**	**10,11**
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)	84 467,00	6,60	36 667,00	2,43
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	9 710,63	0,76	460 542,97	30,47
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	**94 177,63**	**7,36**	**497 209,97**	**32,89**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 130,06	0,09	98 165,25	6,49
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	**1 130,06**	**0,09**	**98 165,25**	**6,49**
	RESULTAT FINANCIER	**93 047,57**	**7,28**	**399 044,72**	**26,40**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**120 010,02**	**9,38**	**551 943,40**	**36,51**
	Total des produits exceptionnels			**46 976 137,69**	**N/S**
	Total des charges exceptionnelles	**42 490,00**	**3,32**	**6 887 613,49**	**455,62**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(42 490,00)**	**-3,32**	**40 088 524,20**	**N/S**
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(41 807,00)	-3,27	770 230,00	50,95
	TOTAL DES PRODUITS	**1 373 318,51**	**107,38**	**49 013 788,49**	**N/S**
	TOTAL DES CHARGES	**1 253 991,49**	**98,05**	**9 143 550,89**	**604,85**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**119 327,02**	**9,33**	**39 870 237,60**	**N/S**

Etats financiers au 31/12/2025

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

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 **27 517 145** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 373 319** euros et un total **charges** de **1 253 991** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **119 327** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.

- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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.

Au poste immobilisation financière il a été comptabilisé des frais d'acquisition de titres, ces frais se composent de frais bancaires, d'honoraires de commissaire aux comptes, d'honoraires de fiscaliste et de droit d'enregistrement. Ces frais ont été enregistrés à l'actif du bilan et ont fait l'objet d'un amortissement dérogatoire.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Changements de méthode

Les méthodes d'évalutation et de présentation des comptes annuel retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.
- les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce.

Informations complémdentaires pour donner une image fidèle

La société ILANA est en intégration fiscale depuis le 01/01/2020 aux conditions prévues dans la convention d'intégration fiscale qui la lie à ses filiales.

Changement de méthode et comparabilité des exercices

Conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2022-06, les méthodes comptables appliquées sont identiques à celles de l'exercice précédent, à l'exception des dispositions introduites par le nouveau règlement.

Ce règlement a pour effet, notamment :

- L'introduction d'une nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ;
- La suppression de la technique du transfert de charges ;
- La modification des formats de présentation des états financiers et des informations en annexe.

Selon les règles françaises, un changement de règlementation comptable est qualifié de changement de méthode comptable. Au 1er janvier 2025, le principal effet observé sur notre société, suite à l'application de ce règlement concerne la constatation en exploitation des produits et charges exceptionnels ainsi que la ventilation des transferts de charges en compensation des charges concernées.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virement p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	24 964 964,53					24 964 964,53
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 036 667,00		84 467,00			2 121 134,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**27 001 631,53**		**84 467,00**			**27 086 098,53**
	TOTAL	**27 001 631,53**		**84 467,00**			**27 086 098,53**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	TOTAL				

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement 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 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							

Capital social

	31/12/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 186 018,00	1,0000	1 186 018,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**1 186 018,00**	**1,0000**	**1 186 018,00**

Créances et Dettes

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 121 134,00		2 121 134,00
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	121 500,00	121 500,00	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	153 859,00	153 859,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 375,28	2 375,28	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	5 542,78	5 542,78	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	36 656,09	36 656,09	
	TOTAL DES CREANCES	**2 441 067,15**	**319 933,15**	**2 121 134,00**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 709,46	15 709,46		
	Personnel et comptes rattachés	36 466,76	36 466,76		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 973,16	40 973,16		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	47 231,45	47 231,45		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 066,94	16 066,94		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	162 726,00	162 726,00		
	Autres dettes	2 949,00	2 949,00		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**322 122,77**	**322 122,77**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Filiales et participations

31/12/2025	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 %)					
SAS SYDEMA	1 000,00	567 415,00	100,00	547 733,00	547 733,00
SARL DE LA VANNE	80 200,00	585 453,00	100,00	1 488 781,14	1 488 781,14
SAS GROUPE DS	25 272 271,00	21 914 733,00	80,83	22 908 450,00	22 908 450,00
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS SYDEMA			323 726,00	122 205,00	
SARL DE LA VANNE			231 980,00	105 867,00	
SAS GROUPE DS			154 000,00	(5 474 599,00)	
2. Participations (10 à 50 %)					

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				

Engagements financiers

	31/12/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			