

I.K.L.S
Société à responsabilité limitée unipersonnelle au capital de 954 342 euros
Siège social : 7 Rue Chantelauze 42600 MONTBRISON
904 544 707 RCS ST ETIENNE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 3 JUILLET 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 avril 2026

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2026 s'élevant à 13 702 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	13 702 euros
-------------------------------	---------------------

A la réserve légale	685 euros
Qui s'élèverait ainsi à la somme de 25 919 euros	

Le solde	13 017 euros
-----------------	---------------------

En totalité au compte « autres réserves »
Qui s'élèverait ainsi à la somme de 33 501 euros.

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

- Exercice clos le 30 avril 2023 :
30 000,00 euros, soit 0,03 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000,00 euros

- Exercice clos le 30 avril 2024 :
46 000,00 euros, soit 0,05 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 46 000,00 euros

- Exercice clos le 30 avril 2025 :
53 000,00 euros, soit 0,06 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 53 000,00 euros

Madame Laurie MASSARD
Certifié conforme
La Gérance

Désignation de l'entreprise <u>IKLS SARL</u>										Néant ☐ *														
Adresse de l'entreprise <u>7 RUE CHANTELAUZE 42600 MONTBRISON</u>																								
SIRET <table><tr><td>9</td><td>0</td><td>4</td><td>5</td><td>4</td><td>4</td><td>7</td><td>0</td><td>7</td><td>0</td><td>0</td><td>1</td><td>4</td></tr></table>												9	0	4	5	4	4	7	0	7	0	0	1	4
9	0	4	5	4	4	7	0	7	0	0	1	4												
Durée de l'exercice en nombre de mois * <u>12</u> Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>																								
										Exercice N clos le														
										<u>31/01/2026</u>														
ACTIF										Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3										
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012																			
		Autres *	014		016																			
	Immobilisations corporelles *		028		030																			
	Immobilisations financières * (1)		040	837 965	042				837 965															
	Total I (5)		044	837 965	048				837 965															
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *		050		052																		
		Marchandises *		060		062																		
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066																			
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *		068	16 800	070			16 800															
		Autres * (3)		072	112 813	074			112 813															
	Valeurs mobilières de placement		080	15	082			15																
	Disponibilités		084	129 864	086			129 864																
	Charges constatées d'avance *		092		094																			
	Total II		096	259 492	098			259 492																
Total général (I + II)		110	1 097 456	112			1 097 456																	
PASSIF										Exercice N 1		NET												
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *		120					954 342																
	Écarts de réévaluation		124																					
	Réserve légale		126					25 234																
	Réserves réglementées *		130																					
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *)		131					20 484																
	Report à nouveau		134																					
	Résultat de l'exercice		136					13 702																
	Subventions d'investissement		137																					
	Provisions réglementées		140																					
Total I		142					1 013 762																	
Provisions pour risques et charges		154																						
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		156																					
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164																					
	Fournisseurs et comptes rattachés *		166					2 817																
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA)		169	2 800				14 740																
	Comptes courants d'associés		173					66 137																
	Autres dettes		175																					
	Produits constatés d'avance		174																					
Total III		176					83 694																	
Total général (I + II + III)		180					1 097 456																	
RENOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195																	
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182																	
	(3)	Dont compte courant d'associés débiteurs	199	24 140	(5)	Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184																	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD

②

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

DGFIP N° 2033-B-SD 2026

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts) Désignation de l'entreprise IKLS SARL Néant ☐ *

A – RÉSULTAT COMPTABLE Formulaire déposé au titre de l'IR 018 Exercice clos le 30/04/2026

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	209	210			
	Production vendue	215	214			
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)	217	218	71 000		
	Production immobilisée *		224			
	Subventions d'exploitations reçues		226			
	Autres produits		230	3		
	Total des produits d'exploitation hors TVA (I)		232	71 003		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)		234			
	Variation de stocks (marchandises) *		236			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)		238			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *		240			
	Autres charges externes * : (dont crédit bail : – mobilier : – immobilier :)		242	3 032		
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont CFE et CVAE *)	243	244	513		
	Rémunérations du personnel *		250	84 120		
	Cotisations sociales (dont cotisations personnelles de l'exploitant)	380	252	5 131		
	Dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerces)		254			
	Dotations aux dépréciations		255			
	Autres charges (dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *) (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	259	260	1		
	Total des charges d'exploitation (II)		264	92 796		
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)				270	(21 793)	
Produits financiers (III)	280	36 335	Charges financières (V)	294	2 122	
Produits exceptionnels (IV)				290		
Charges exceptionnelles (VI)	347	348		300		
Impôt sur les bénéfices * (VII)				306	(1 283)	
2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)				310	13 702	
B – RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2	312	13 702	314	
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *		316			
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres amortissements non déductibles		318			
	Provisions non déductibles *		322			
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)		324			
	Divers *, dont intérêts excédentaires des cpes-cts d'associés	247	330			
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option (Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))	249	251			
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		998			
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		999			
Dédutions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		997			
	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986	987	342		
	ZFU-TE (44. octies A)		989			
	JEI (44. sexies A)		989			
	ZRD (44. terdecies)	127	138			
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	991	181			
	ZFANG 44. quaterdecies	345	344			
	Bassins urbains à dynamiser – BUD (art. 44. sexdecies)	992	993			
	Créance due au report en arrière du déficit	346	350	33 578		
	Dédution exceptionnelle (Art 39 decies A)	655	643			
	Dédution exceptionnelle (Art 39 decies B)	645	647			
	Dédution exceptionnelle (Art 39 decies D)	648	641			
Dédution exceptionnelle (Art 39 decies F)	990	649				
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS				352	354	19 876
Déficit de l'exercice reporté en arrière *		356				
Déficits antérieurs reportables *	2 333		360			
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS				370	372	19 876

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT-SD

Annexe

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/04/2026 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/04/2025 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 097 456,18 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 13 701,81 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/06/2026 par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Règlement ANC 2022-06 :

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- > continuité de l'exploitation
- > permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06
- > indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Annexe (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 837 965

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	837 965			837 965
TOTAL	837 965			837 965

Etat des créances = 129 613

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	129 613	129 613	
TOTAL	129 613	129 613	

Produits à recevoir par postes du bilan = 12 000

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	12 000
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	12 000

Annexe (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Capital social = 954 342**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	954342	1,00	954 342
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	954342	1,00	954 342

Etat des dettes = 83 694

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	66 137	66 137		
Fournisseurs	2 817	2 817		
Dettes fiscales & sociales	14 740	14 740		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	83 694	83 694		

Charges à payer par postes du bilan = 13 908

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	1 968
Dettes fiscales & sociales	11 940
Autres dettes	
TOTAL	13 908

Annexe (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 12 000

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures a etablr(41810000000)	12 000
TOTAL	12 000

Charges à payer = 13 908

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues.(40810000000)	1 968
TOTAL	1 968

Dettes fiscales et sociales	Montant
Org. sociaux - autres charges a payer(43860000000)	11 770
Etat - divers a payer(44869000000)	170
TOTAL	11 940

Annexe (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
A.V.I.	210 000	65 209	86	180 000	180 000			918 606	30 591	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
LDM IMMO	1 000	23 001	50	498	498			57 139	12 572	
PIGNARD POIDS LOUR	50 000	591 519	40	369 795	369 795			1 074 097	4 959	
DELAWARE	20 000	130 552	50	287 675	287 675			111 946	69 483	33 995
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										