Docusign Envelope ID: F973AF59-E469-8A49-80DE-5E1ABB293F31

CYRELLIS
Société par actions simplifiée au capital de 750 000 euros
Siège social : 1 rue Jean Moulin
55200 COMMERCY
382 927 788 RCS BAR LE DUC

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 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 999 061 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	999 061 euros
A titre de dividendes	***999 061 euros***

Soit 21,31 euros par action

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 999 061 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 29 juin 2026.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juin 2026

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

Certifié conforme
La Présidente
Pour la Société HORUS

DocuSigned by:
41D294E9BBA1439...

Docusign Envelope ID: F973AF59-E469-8A49-80DE-5E1ABB293F31

LDS EXPERTISE CONSEIL AUDIT

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Bourgogne Franche-Comté.

Cabinet LDS - Société d'Expertise Comptable
1, Rue du Rompot
21121 FONTAINE-LÈS-DIJON
Tel : 03 80 58 20 58
E-mail : contact@cabinetlds.com

SAS au capital de 353 500 € - B 017 250 192 R.C.S Dijon
APE 6920 Z - N° TVA INTRACOM : FR 21 017 250 192

SAS CYRELLIS

1 Rue JEAN MOULIN

55200 COMMERCY
FRANCE

Plaquette du **01/01/2025** au **31/12/2025**

Comptes certifiés conformes à l'original.

DocuSigned by:
41D294E9BBA1439...

Docusign Envelope ID: F973AF59-E469-8A49-80DE-5E1ABB293F31

- BILAN ACTIF -

CYRELLIS

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	3 229	2 700	529	671
Fonds commercial	1 638 817		1 638 817	1 638 817
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	278 151	49 957	228 194	228 194
Constructions	815 823	743 578	72 245	86 739
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 598 894	1 136 391	462 503	392 653
Autres immobilisations corporelles	818 115	449 013	369 101	402 862
Immobilisations en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	16		16	16
Prêts				
Autres immobilisations financières	42 341		42 341	42 341
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	**5 195 385**	**2 381 639**	**2 813 746**	**2 792 292**
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	3 230		3 230	4 218
En cours de production				
Produits finis				
Marchandises	1 054 526	21 687	1 032 839	1 077 000
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés	186 206		186 206	218 287
Autres créances	295 348		295 348	243 794
Charges constatées d'avance	12 403		12 403	12 796
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 808 713		1 808 713	1 222 096
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**3 360 427**	**21 687**	**3 338 740**	**2 778 192**
Frais émissions des emprunts (V)				
Primes remboursements emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	**8 555 812**	**2 403 326**	**6 152 486**	**5 570 484**
Renvois:				
(1) Dont à moins d'un an :				
(2) Dont à moins d'un an :				

Docusign Envelope ID: F973AF59-E469-8A49-80DE-5E1ABB293F31

- BILAN PASSIF -

CYRELLIS

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 750 000,00)	750 000	750 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserve légale	75 000	75 000
Réserves statutaires ou contractuelles	783 393	783 393
Réserves réglementées		
Autres réserves	741 289	741 289
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	999 061	1 036 625
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**3 348 743**	**3 386 306**
AUTRES FONDS PROPRES		
Montant des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit	575 307	436 646
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	981 592	923 616
Dettes fiscales et sociales	305 923	361 425
Dettes sur immobilisations et comptes rattachées	92 066	520
Autres dettes	848 855	461 972
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	**2 803 743**	**2 184 178**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (IV)		
TOTAL PASSIF GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	**6 152 486**	**5 570 484**
Renvois :		
(1) Dont à moins d'un an	1 718 249,00	1 455 722,00
(2) Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: F973AF59-E469-8A49-80DE-5E1ABB293F31

- COMPTE DE RESULTAT -

CYRELLIS

du 01/01/2025 au 31/12/2025

			31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation	**France**	**Export**		
Ventes de marchandises	24 598 243		24 598 243	22 726 547
Production vendue - biens	1 313 529		1 313 529	2 205 287
Production vendue - services	310 903		310 903	363 697
Chiffre d'affaires net			**26 222 674**	**25 295 531**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			32 688	29 061
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			22 311	22 945
Produits des cessions d'immobilisations, incorporelles et corporelles				
Autres produits			51 402	117 658
Total des produits d'exploitation I (1)			**26 329 075**	**25 465 195**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			20 536 606	19 377 792
Variation de stock (marchandises)			43 835	83 950
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 126 703	1 471 408
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			1 938	645
Autres achats et charges externes (1)			1 211 375	1 242 130
Impôts, taxes et versements assimilés			176 934	166 408
Salaires			1 410 490	1 340 176
Cotisations sociales			283 311	276 021
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements			207 348	166 551
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux dépréciations				
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux dépréciations			21 687	22 311
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporellles et corporelles cédées				
Autres charges			11 816	10 708
Total des charges d'exploitation II (2)			**25 032 044**	**24 158 099**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**1 297 031**	**1 307 095**
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

Docusign Envelope ID: F973AF59-E469-8A49-80DE-5E1ABB293F31

- COMPTE DE RESULTAT -

CYRELLIS

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
Produits Financiers		
Produits financiers de participations (2)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)		
Autres intérêts et produits assimilés (2)	73 381	64 810
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers (V)	**73 381**	**64 810**
Charges Financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)	41 462	24 570
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières (VI)	**41 462**	**24 570**
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**31 919**	**40 240**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	**1 328 950**	**1 347 336**
Produits Exceptionnels (VII)		
Charges Exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	329 889	310 711
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**26 402 456**	**25 530 005**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**25 403 395**	**24 493 380**
BENEFICE OU PERTE	**999 061**	**1 036 625**
Renvois:		
(1) dont redevances de crédit-bail mobilier		14 136,00
(1) dont redevances de crédit-bail immobilier		
(2) dont produits concernant les entités liées		
(3) dont intérêts concernant des entités liées	25 382,00	15 715,00

Docusign Envelope ID: F973AF59-E469-8A49-80DE-5E1ABB293F31

CYRELLIS

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 6 152 486€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 999 061€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du règlement n° 2014-03 relatif au Plan comptable général, tel que modifié par les règlements de l'Autorité des normes comptables, notamment le règlement n° 2022-06.

Les règles ont été appliquées 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 (nouveau PCG appliqué à compter du 01/01/2025, la synthèse des impacts se retrouve dans l'annexe "impact nouveau plan comptable général" ; aucun impact sur les capitaux propres d'ouverture, les changements sont limités à la présentation des comptes annuels),
- Indépendance des exercices, 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.

L'entité respecte les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après .

Docusign Envelope ID: F973AF59-E469-8A49-80DE-5E1ABB293F31

Impact du nouveau plan comptable général :

La société CYRELLIS applique à compter de l'exercice arrêté au 31/12/2025 les règles de comptabilisation conformes aux dispositions de l'ANC du 6 décembre 2024. Afin d'assurer une comparaison fidèle, le nouveau règlement est également appliqué sur les comptes 31/12/2024. Cette application a engendré les reclassements sur les comptes 31/12/2024 suivants :

N° Compte au 31/12/2024	Solde au 31/12/2024	Libellé	N° Compte au 31/12/2025
1688400000	456,22	*INT.COURUS/EMPR.ETAB.CREDIT	1648000000
4486000000	110 670	*ETAT - CHARGES A PAYER	4481000000
6718000000	507,68	*AUT.CHARG.EXCEP./OP.GESTION	6589000000
7718000000	10 658,46	*AUT.PROD.EXCEP./OP.DE GESTION	7589000000
7910000000	39 117,95	*TRANSFERT CHARG.EXPLOIT.	7587000000
7912000000	19 805,38	*TRANSFERT CHARGES PERSONNEL	6491100000
7914000000	71 012,06	*TRANSFERT DE CHARGES DONS	6238900000
7960000000	225,49	TRANSFERT CHARG.FINANCIERE	7588200000

Impact sur le résultat de l'exercice comparatif (N-1) :

	Avant réforme	Après réforme
Résultat d'exploitation	1 296 719 €	1 306 870 €
Résultat exceptionnel	10 151 €	0 €

Docusign Envelope ID: F973AF59-E469-8A49-80DE-5E1ABB293F31

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

ACTIF

Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production, incluant les frais directement attribuables nécessaires à leur mise en état d'utilisation.

Les immobilisations corporelles sont amorties selon le mode linéaire, en fonction de leur durée d'utilisation estimée. Lorsque des composants d'un actif ont des durées d'utilité différentes, ils font l'objet d'un plan d'amortissement distinct. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle d'un actif devient inférieure à sa valeur nette comptable.

Les immobilisations incorporelles sont amorties sur leur durée d'utilisation probable. Les coûts de développement répondant aux critères d'activation sont inscrits à l'actif et amortis sur leur durée d'utilisation estimée.
Le cas échéant, le fonds commercial est amorti sur sa durée d'utilisation ou, à défaut, fait l'objet d'un test de dépréciation annuel.

Les frais d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes) sont inclus dans la valeur d'entrée des actifs.

Les coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'immobilisations ne sont pas incorporés dans le coût des actifs et sont comptabilisés en charges.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	1 642 046	-	-	-	-	1 642 046
Total Immobilisations Incorporelles (I)	**1 642 046**	-	-	-	-	**1 642 046**

Docusign Envelope ID: F973AF59-E469-8A49-80DE-5E1ABB293F31

CYRELLIS

du 01/01/2025 au 31/12/2025

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	278 151	-	-	-	-	278 151
Constructions	815 823	-	-	-	-	815 823
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 487 023	-	181 084	-	69 213	1 598 894
Installations générales, agencements, aménagements divers	677 973	-	44 164	-	-	722 137
Matériel de transport	5 750	-	-	-	-	5 750
Matériel de bureau et informatique, mobilier	86 674	-	3 554	-	-	90 228
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	**3 351 393**	**-**	**228 802**	**-**	**69 213**	**3 510 982**

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	16	-	-	-	-	16
Prêts et autres immobilisations financières	42 341	-	-	-	-	42 341
Total Immobilisations Financières (III)	**42 357**	**-**	**-**	**-**	**-**	**42 357**
TOTAUX (I+II+III)	**5 035 796**	**-**	**228 802**	**-**	**69 213**	**5 195 385**

Docusign Envelope ID: F973AF59-E469-8A49-80DE-5E1ABB293F31

- Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	2 558	142	-	2 700
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	2 558	142	-	2 700
Terrains	49 957	-	-	49 957
Constructions sur sol propre	2 810	5 067	-	7 877
Constructions sur sol d'autrui	726 274	9 426	-	735 701
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	1 094 370	111 234	69 213	1 136 391
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	314 906	65 408	-	380 314
Autres immo. corp.- Matériel de transport	5 750	-	-	5 750
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	46 879	16 071	-	62 949
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	2 240 946	207 206	69 213	2 378 939
TOTAUX	**2 243 504**	**207 348**	**69 213**	**2 381 639**

- Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Matériel et Outillage	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans
Installations générales	Linéaire	10 à 20 ans

- Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Fonds Commercial :

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur recouvrable du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable. Les dépréciations constatées ne peuvent pas faire l'objet de reprise ultérieure.

Nature	Eléments acquis	Eléments réévalués	Eléments reçus en apport	Total	Dépréciation	Valeur nette
Fonds commercial	1 638 817			1 638 817		1 638 817

Docusign Envelope ID: F973AF59-E469-8A49-80DE-5E1ABB293F31

- Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/Rebuts	Valeur Brute Fin exercice
Participations évaluées (méthode équivalence)	-	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	16	-	-	-	-	16
Prêts & Autres Immo financières	42 341	-	-	-	-	42 341
TOTAUX	**42 357**	**-**	**-**	**-**	**-**	**42 357**

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode FIFO.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée le cas échéant pour tenir compte de la valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	3 230	-	3 230
Produits Finis	-	-	-
Marchandises	1 054 526	21 687	1 032 839
En-cours Biens	-	-	-
En-cours Services	-	-	-
TOTAUX	**1 057 756**	**21 687**	**1 036 069**

Docusign Envelope ID: F973AF59-E469-8A49-80DE-5E1ABB293F31

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début exercice	+ Dépréciation	- Reprise	Fin exercice
Stocks et encours	22 311	21 687	22 311	21 687
Clients et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Actifs	-	-	-	-
TOTAUX	**22 311**	**21 687**	**22 311**	**21 687**

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	8 808
	Facture à Établir	-
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	170 040
Autres Produits	Personnel	4 036
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
TOTAL		**182 884**

Docusign Envelope ID: F973AF59-E469-8A49-80DE-5E1ABB293F31

État des Créances :

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

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		42 341	-	42 341
Clients douteux ou litigieux		414	-	414
Autres créances clients		185 793	185 793	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		4 044	4 044	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	23 431	23 431	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	37 026	37 026	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-
Débiteurs divers		230 847	230 847	-
Charges constatées d'avance		12 403	12 403	-
TOTAUX		**536 298**	**493 544**	**42 754**
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).
Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Trésorerie	N	N-1
Valeur mobilière de placement (VMP)	-	-
Banques	1 808 713	1 222 096
TOTAL	**1 808 713**	**1 222 096**

Docusign Envelope ID: F973AF59-E469-8A49-80DE-5E1ABB293F31

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	12 403,34		

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	46 875	16,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	46 875	16,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	750 000				750 000
Réserve légale	75 000				75 000
Réserves statutaires, contractuelles	783 393				783 393
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	741 289				741 289
Report à nouveau	-				-
Dividendes		1 036 625			
Résultat de l'exercice	1 036 625	- 1 036 625	999 061		999 061
TOTAL	**3 386 307**	-	**999 061**	-	**3 348 743**

Docusign Envelope ID: F973AF59-E469-8A49-80DE-5E1ABB293F31

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	692	692	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	574 615	156 977	399 007	18 632
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	981 592	981 592	-	-
Personnel et comptes rattachés	134 879	134 879	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	82 726	82 726	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A	39 726	39 726	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	48 592	48 592	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	92 066	92 066	-	-
Groupe et associés (2)	667 855	-	667 855	-
Autres dettes	181 001	181 001	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	**2 803 743**	**1 718 249**	**1 066 862**	**18 632**
(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice	*280 000*			
(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice	*141 355*			
(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

Docusign Envelope ID: F973AF59-E469-8A49-80DE-5E1ABB293F31

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
Congés payés	Congés payés	89 628
	Charges sociales	19 222
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	25 382
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	84 991
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	615
	Participations des salariés	-
	Personnel	40 431
	Organismes Sociaux	5 530
	Autres charges fiscales	-
	Divers	174 344
TOTAL		**440 143**

COMPTE DE RÉSULTAT

Le chiffre d'affaires est comptabilisé lors du transfert du contrôle des biens ou services au client, correspondant généralement à la livraison des biens ou à l'exécution des prestations.

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export	CA HT Total
Marchandises	24 598 243	-	24 598 243
Production de biens	1 313 529	-	1 313 529
Productions de services	310 903	-	310 903
Chiffre d'affaires total	**26 222 674**	**-**	**26 222 674**

Docusign Envelope ID: F973AF59-E469-8A49-80DE-5E1ABB293F31

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	73 381	64 810
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	225
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	**73 381**	**65 035**
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	41 462	24 570
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	***41 462***	***24 570***
Résultat financier	**31 919**	**40 466**

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Crédit d'impôt mécénat	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	1 328 950	8 360	- 363 707	973 603
Résultat Exceptionnel	-			
TOTAUX	**1 328 950**	**8 360**	**-363 707**	**973 603**

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 2025	CAC 2024
Mission de contrôle légal des comptes	6 830	6 800
Autres prestations		
TOTAUX	**6 830**	**6 800**

Docusign Envelope ID: F973AF59-E469-8A49-80DE-5E1ABB293F31

Autres Informations Spécifiques :

Engagements de dettes assorties de sûretés réelles :

Nantissement du fonds de commerce sur capital restant dû

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	574 615
Emprunts et dettes financières diverses	

Engagement Retraite :

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à 62 366 euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnités sont les suivants :

Taux d'actualisation : 3,96 %

Table de mortalité : INSEE 2022-2024 (données provisoires)

Départ volontaire à : 64 ans

YZICO
Audit

S.A.S. CYRELLIS

Société par Actions Simplifiée
au Capital de 750.000 €uros

Siège Social : 1 rue Jean Moulin

55200 – COMMERCY

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

YZICO
Audit

CYRELLIS
SAS au capital de 750.000 €
Siège social : 1 rue Jean Moulin
55200 COMMERCY

BAR LE DUC B 382 927 788

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31/12/2025

A Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

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 CYRELLIS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, 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 SAS CYRELLIS 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 (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

COMMISSAIRE AUX COMPTES
YZICO AUDIT

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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 SAS CYRELLIS 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 votre Présidente.

COMMISSAIRE AUX COMPTES
YZICO AUDIT

Responsabilités du (des) commissaire(s) 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.823-10-1 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 Commercy, le 16 avril 2026
Le Commissaire aux comptes,
SARL YZICO AUDIT,
représentée par Monsieur Alexandre FRIEDRICH

COMMISSAIRE AUX COMPTES
YZICO AUDIT

- BILAN ACTIF -

CYRELLIS

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	3 229	2 700	529	671
Fonds commercial	1 638 817		1 638 817	1 638 817
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	278 151	49 957	228 194	228 194
Constructions	815 823	743 578	72 245	86 739
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 598 894	1 136 391	462 503	392 653
Autres immobilisations corporelles	818 115	449 013	369 101	402 862
Immobilisations en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	16		16	16
Prêts				
Autres immobilisations financières	42 341		42 341	42 341
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	**5 195 385**	**2 381 639**	**2 813 746**	**2 792 292**
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	3 230		3 230	4 218
En cours de production				
Produits finis				
Marchandises	1 054 526	21 687	1 032 839	1 077 000
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés	186 206		186 206	218 287
Autres créances	295 348		295 348	243 794
Charges constatées d'avance	12 403		12 403	12 796
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 808 713		1 808 713	1 222 096
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**3 360 427**	**21 687**	**3 338 740**	**2 778 192**
Frais émissions des emprunts (V)				
Primes remboursements emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	**8 555 812**	**2 403 326**	**6 152 486**	**5 570 484**

Renvois:

(1) Dont à moins d'un an :

(2) Dont à moins d'un an :

- BILAN PASSIF -

CYRELLIS

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 750 000,00)	750 000	750 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserve légale	75 000	75 000
Réserves statutaires ou contractuelles	783 393	783 393
Réserves réglementées		
Autres réserves	741 289	741 289
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	999 061	1 036 625
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**3 348 743**	**3 386 306**
AUTRES FONDS PROPRES		
Montant des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I bis)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit	575 307	436 646
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	981 592	923 616
Dettes fiscales et sociales	305 923	361 425
Dettes sur immobilisations et comptes rattachées	92 066	520
Autres dettes	848 855	461 972
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	**2 803 743**	**2 184 178**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (IV)		
TOTAL PASSIF GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	**6 152 486**	**5 570 484**

Renvois :

(1) Dont à moins d'un an : 1 718 249,00 1 455 722,00

(2) Dont emprunts participatifs

COMMISSAIRE AUX COMPTES YZICO AUDIT

- COMPTE DE RESULTAT -

CYRELLIS

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	France	Export	31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	24 598 243		24 598 243	22 726 547
Production vendue - biens	1 313 529		1 313 529	2 205 287
Production vendue - services	310 903		310 903	363 697
Chiffre d'affaires net			26 222 674	25 295 531
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			32 688	29 061
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			22 311	22 945
Produits des cessions d'immobilisations, incorporelles et corporelles				
Autres produits			51 402	117 658
Total des produits d'exploitation I (1)			26 329 075	25 465 195
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			20 536 606	19 377 792
Variation de stock (marchandises)			43 835	83 950
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 126 703	1 471 408
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			1 938	645
Autres achats et charges externes (1)			1 211 375	1 242 130
Impôts, taxes et versements assimilés			176 934	166 408
Salaires			1 410 490	1 340 176
Cotisations sociales			283 311	276 021
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements			207 348	166 551
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux dépréciations				
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux dépréciations			21 687	22 311
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			11 816	10 708
Total des charges d'exploitation II (2)			25 032 044	24 158 099
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			1 297 031	1 307 095
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

- COMPTE DE RESULTAT -

CYRELLIS

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
Produits Financiers		
Produits financiers de participations (2)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)		
Autres intérêts et produits assimilés (2)	73 381	64 810
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers (V)	73 381	64 810
Charges Financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)	41 462	24 570
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières (VI)	41 462	24 570
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	31 919	40 240
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	1 328 950	1 347 336
Produits Exceptionnels (VII)		
Charges Exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	329 889	310 711
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	26 402 456	25 530 005
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	25 403 395	24 493 380
BENEFICE OU PERTE	999 061	1 036 625

Renvois:

(1) dont redevances de crédit-bail mobilier		14 136,00
(1) dont redevances de crédit-bail immobilier		
(2) dont produits concernant les entités liées		
(3) dont intérêts concernant des entités liées	25 382,00	15 715,00

COMMISSAIRE AUX COMPTES YZICO AUDIT

CYRELLIS

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 6 152 486€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 999 061€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du règlement n° 2014-03 relatif au Plan comptable général, tel que modifié par les règlements de l'Autorité des normes comptables, notamment le règlement n° 2022-06.

Les règles ont été appliquées 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 (nouveau PCG appliqué à compter du 01/01/2025, la synthèse des impacts se retrouve dans l'annexe "impact nouveau plan comptable général" ; aucun impact sur les capitaux propres d'ouverture, les changements sont limités à la présentation des comptes annuels),
- Indépendance des exercices, 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.

L'entité respecte les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après .

Impact du nouveau plan comptable général :

La société CYRELLIS applique à compter de l'exercice arrêté au 31/12/2025 les règles de comptabilisation conformes aux dispositions de l'ANC du 6 décembre 2024. Afin d'assurer une comparaison fidèle, le nouveau règlement est également appliqué sur les comptes 31/12/2024. Cette application a engendré les reclassements sur les comptes 31/12/2024 suivants :

N° Compte au 31/12/2024	Solde au 31/12/2024	Libellé	N° Compte au 31/12/2025
1688400000	456,22	*INT.COURUS/EMPR.ETAB.CREDIT	1648000000
4486000000	110 670	*ETAT - CHARGES A PAYER	4481000000
6718000000	507,68	*AUT.CHARG.EXCEP./OP.GESTION	6589000000
7718000000	10 658,46	*AUT.PROD.EXCEP./OP.DE GESTION	7589000000
7910000000	39 117,95	*TRANSFERT CHARG.EXPLOIT.	7587000000
7912000000	19 805,38	*TRANSFERT CHARGES PERSONNEL	6491100000
7914000000	71 012,06	*TRANSFERT DE CHARGES DONS	6238900000
7960000000	225,49	TRANSFERT CHARG.FINANCIERE	7588200000

Impact sur le résultat de l'exercice comparatif (N-1) :

	Avant réforme	Après réforme
Résultat d'exploitation	1 296 719 €	1 306 870 €
Résultat exceptionnel	10 151 €	0 €

COMMISSAIRE AUX COMPTES
YZICO AUDIT

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

ACTIF

Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production, incluant les frais directement attribuables nécessaires à leur mise en état d'utilisation.

Les immobilisations corporelles sont amorties selon le mode linéaire, en fonction de leur durée d'utilisation estimée. Lorsque des composants d'un actif ont des durées d'utilité différentes, ils font l'objet d'un plan d'amortissement distinct. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle d'un actif devient inférieure à sa valeur nette comptable.

Les immobilisations incorporelles sont amorties sur leur durée d'utilisation probable. Les coûts de développement répondant aux critères d'activation sont inscrits à l'actif et amortis sur leur durée d'utilisation estimée.
Le cas échéant, le fonds commercial est amorti sur sa durée d'utilisation ou, à défaut, fait l'objet d'un test de dépréciation annuel.

Les frais d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes) sont inclus dans la valeur d'entrée des actifs.

Les coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'immobilisations ne sont pas incorporés dans le coût des actifs et sont comptabilisés en charges.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	1 642 046	-	-	-	-	1 642 046
Total Immobilisations Incorporelles (I)	**1 642 046**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 642 046**

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	278 151	-	-	-	-	278 151
Constructions	815 823	-	-	-	-	815 823
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 487 023	-	181 084	-	69 213	1 598 894
Installations générales, agencements, aménagements divers	677 973	-	44 164	-	-	722 137
Matériel de transport	5 750	-	-	-	-	5 750
Matériel de bureau et informatique, mobilier	86 674	-	3 554	-	-	90 228
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	**3 351 393**	**-**	**228 802**	**-**	**69 213**	**3 510 982**

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	16	-	-	-	-	16
Prêts et autres immobilisations financières	42 341	-	-	-	-	42 341
Total Immobilisations Financières (III)	**42 357**	**-**	**-**	**-**	**-**	**42 357**
TOTAUX (I+II+III)	**5 035 796**	**-**	**228 802**	**-**	**69 213**	**5 195 385**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
YZICO AUDIT

- Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	2 558	142	-	2 700
Total Amortissement. Incorporelles (Total I)	2 558	142	-	2 700
Terrains	49 957	-	-	49 957
Constructions sur sol propre	2 810	5 067	-	7 877
Constructions sur sol d'autrui	726 274	9 426	-	735 701
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	1 094 370	111 234	69 213	1 136 391
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	314 906	65 408	-	380 314
Autres immo. corp.- Matériel de transport	5 750	-	-	5 750
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	46 879	16 071	-	62 949
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	2 240 946	207 206	69 213	2 378 939
TOTAUX	**2 243 504**	**207 348**	**69 213**	**2 381 639**

- Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Matériel et Outillage	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans
Installations générales	Linéaire	10 à 20 ans

- Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Fonds Commercial :

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur recouvrable du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable. Les dépréciations constatées ne peuvent pas faire l'objet de reprise ultérieure.

Nature	Eléments acquis	Eléments réévalués	Eléments reçus en apport	Total	Dépréciation	Valeur nette
Fonds commercial	1 638 817			1 638 817		1 638 817

- Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/Rebuts	Valeur Brute Fin exercice
Participations évaluées (méthode équivalence)	-	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	16	-	-	-	-	16
Prêts & Autres Immo financières	42 341	-	-	-	-	42 341
TOTAUX	**42 357**	-	-	-	-	**42 357**

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode FIFO.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée le cas échéant pour tenir compte de la valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	3 230	-	3 230
Produits Finis	-	-	-
Marchandises	1 054 526	21 687	1 032 839
En-cours Biens	-	-	-
En-cours Services	-	-	-
TOTAUX	**1 057 756**	**21 687**	**1 036 069**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
YZICO AUDIT

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début exercice	+ Dépréciation	- Reprise	Fin exercice
Stocks et encours	22 311	21 687	22 311	21 687
Clients et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Actifs	-	-	-	-
TOTAUX	**22 311**	**21 687**	**22 311**	**21 687**

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	8 808
Autres Produits	Facture à Établir	-
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	170 040
	Personnel	4 036
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
TOTAL		**182 884**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
YZICO AUDIT

CYRELLIS
du 01/01/2025 au 31/12/2025

État des Créances :

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

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		42 341	-	42 341
Clients douteux ou litigieux		414	-	414
Autres créances clients		185 793	185 793	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		4 044	4 044	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	23 431	23 431	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	37 026	37 026	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-
Débiteurs divers		230 847	230 847	-
Charges constatées d'avance		12 403	12 403	-
TOTAUX		**536 298**	**493 544**	**42 754**
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).
Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Trésorerie	N	N-1
Valeur mobilière de placement (VMP)	-	-
Banques	1 808 713	1 222 096
TOTAL	**1 808 713**	**1 222 096**

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	12 403,34		

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	46 875	16,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	46 875	16,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	750 000				750 000
Réserve légale	75 000				75 000
Réserves statutaires, contractuelles	783 393				783 393
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	741 289				741 289
Report à nouveau	-				-
Dividendes		1 036 625			
Résultat de l'exercice	1 036 625	- 1 036 625	999 061		999 061
TOTAL	**3 386 307**	-	**999 061**	-	**3 348 743**

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	692	692	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	574 615	156 977	399 007	18 632
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	981 592	981 592	-	-
Personnel et comptes rattachés	134 879	134 879	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	82 726	82 726	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A	39 726	39 726	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	48 592	48 592	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	92 066	92 066	-	-
Groupe et associés (2)	667 855	-	667 855	-
Autres dettes	181 001	181 001	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	**2 803 743**	**1 718 249**	**1 066 862**	**18 632**
(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice	*280 000*			
(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice	*141 355*			
(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

COMMISSAIRE AUX COMPTES
YZICO AUDIT

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
Congés payés	Congés payés	89 628
	Charges sociales	19 222
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	25 382
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	84 991
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	615
	Participations des salariés	-
	Personnel	40 431
	Organismes Sociaux	5 530
	Autres charges fiscales	-
	Divers	174 344
TOTAL		**440 143**

COMPTE DE RÉSULTAT

Le chiffre d'affaires est comptabilisé lors du transfert du contrôle des biens ou services au client, correspondant généralement à la livraison des biens ou à l'exécution des prestations.

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export	CA HT Total
Marchandises	24 598 243	-	24 598 243
Production de biens	1 313 529	-	1 313 529
Productions de services	310 903	-	310 903
Chiffre d'affaires total	**26 222 674**	-	**26 222 674**

CYRELLIS
du 01/01/2025 au 31/12/2025

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	73 381	64 810
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	225
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	**73 381**	**65 035**
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	41 462	24 570
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	***41 462***	***24 570***
Résultat financier	**31 919**	**40 466**

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Crédit d'impôt mécénat	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	1 328 950	8 360	- 363 707	973 603
Résultat Exceptionnel	-			
TOTAUX	**1 328 950**	**8 360**	**-363 707**	**973 603**

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 2025	CAC 2024
Mission de contrôle légal des comptes	6 830	6 800
Autres prestations		
TOTAUX	**6 830**	**6 800**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
YZICO AUDIT

Autres Informations Spécifiques :

Engagements de dettes assorties de sûretés réelles :

Nantissement du fonds de commerce sur capital restant dû

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	574 615
Emprunts et dettes financières diverses	

Engagement Retraite :

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à 62 366 euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnités sont les suivants :

Taux d'actualisation : 3,96 %

Table de mortalité : INSEE 2022-2024 (données provisoires)

Départ volontaire à : 64 ans

COMMISSAIRE AUX COMPTES
YZICO AUDIT