

Désignation de l'entreprise : SAS AUDICE

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2

Adresse de l'entreprise 9 Rue Jules Ferry

74000 ANNECY

Durée de l'exercice précédent* 1 2

Numéro SIRET* 7 9 1 0 8 2 3 6 5 0 0 0 3 6

Néant ☐ *

		Exercice N clos le		N-1	
		0 9 2 0 2 3		1 3 0 0 9 2 0 2 2 1	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	14 663	
	Fonds commercial (1)	AH	AI	646 879	385 811
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	72 700	88 300
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	278 045	267 509
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV	35 629	159 747
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Autres titres immobilisés	BD	BE	12 732	12 313
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	1 111	1 111
	TOTAL (II)	BJ	BK	974 416	899 611
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	4 200	4 200
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	261 840	752 942
	Autres créances (3)	BZ	CA	260 525	228 383
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	120 326	50 000
	Disponibilités	CF	CG	238 832	413 584
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	32 954	21 863
	TOTAL (III)	CJ	CK	261 840	1 409 778
COMPTES DE RÉGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	1 236 257	2 309 389
DIVERS	Renvois : (1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	1 111	(3) Part à plus d'un an :	CR
	Clause de réserve de propriété *				
	Immobilisations :				
	Stocks :				
	Créances :				

Désignation de l'entreprise : SAS AUDICE		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 436 850.....)	DA	436 850	459 810
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	45 840	45 840
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	45 981	41 052
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	368 542	165 700
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	32 492	284 680
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)		DL	929 705
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	424 135	635 441
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	201 689	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	303 842	418 170
	Dettes fiscales et sociales	DY	337 665	418 519
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	35 629	35 629
	Autres dettes	EA	76 724	93 514
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)		EC	1 379 684	1 601 273
Ecart de conversion passif * (V)		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	2 309 389	2 598 355
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 091 581	1 250 571
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

AUDICE

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 436.850 €
Siège social : 9 Rue Jules Ferry
74000 ANNECY

791 082 365 RCS ANNECY

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL

DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 29 MARS 2024

-O-

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/09/2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide, sur proposition du président, d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 32.492,07 € comme suit :

- à la réserve facultative 32.492,07 €

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, je vous rappelle que le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents et le montant des revenus distribués au titre de ces mêmes exercices éligibles ou non à l'abattement mentionné au 2° du 3 de l'article 158 dudit code, ont été les suivants :

Exercice	Dividendes	Revenus éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement
30/09/2022	Néant	Néant	Néant
30/09/2021	148.059 €	148.059 €	Néant
30/09/2020	148.058 €	148.058 €	Néant

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme,
la présidente.



SAS AUDICE

9 Rue Jules Ferry
74000 ANNECY

L'ANNEXE

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le capital social de la société a été réduit de 22 960 € passant ainsi de 459 810 € à 436 850 €.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 166 128		
Installations générales agencements aménagements divers	109 194		
Matériel de transport	97 439		182 514
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	244 915		8 933
TOTAL	451 548		191 447
Autres participations	195 376		
Autres titres immobilisés	12 313		419
Prêts, autres immobilisations financières	1 111		
TOTAL	208 801		419
TOTAL GENERAL	1 826 476		191 866

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		46 875	1 119 253	1 119 253
Installations générales agencements aménagements divers			109 194	109 194
Matériel de transport		97 439	182 514	182 514
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			253 848	253 848
TOTAL		97 439	545 556	545 556
Autres participations			195 376	195 376
Autres titres immobilisés			12 732	12 732
Prêts, autres immobilisations financières			1 111	1 111
TOTAL			209 220	209 220
TOTAL GENERAL		144 314	1 874 029	1 874 029

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	14 663			14 663
Installations générales agencements aménagements divers	17 302	6 910		24 212
Matériel de transport	91 377	34 431	93 868	31 940
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	206 745	15 149		221 893
TOTAL	315 424	56 490	93 868	278 045
TOTAL GENERAL	330 086	56 490	93 868	292 708

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 910				
Matériel de transport	34 431				
Matériel de bureau informatique mobilier	15 149				
TOTAL	56 490				
TOTAL GENERAL	56 490				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	652 289		6 210		646 079
Sur titres de participation	35 629				35 629
Sur comptes clients	217 301	75 406	30 866		261 840
TOTAL	905 219	75 406	37 076		943 549
TOTAL GENERAL	905 219	75 406	37 076		943 549
Dont dotations et reprises d'exploitation		75 406	30 866		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 111	1 111	
Clients douteux ou litigieux	365 408	302 339	63 069
Autres créances clients	649 374	649 374	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 316	1 316	
Impôts sur les bénéfices	42 384	42 384	
Taxe sur la valeur ajoutée	15 143	15 143	
Groupe et associés	27 258	27 258	
Débiteurs divers	174 423	174 423	
Charges constatées d'avance	32 954	32 954	
TOTAL	1 309 372	1 246 303	63 069

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	523	523		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	423 612	135 510	288 103	
Fournisseurs et comptes rattachés	303 842	303 842		
Personnel et comptes rattachés	83 439	83 439		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 468	61 468		
Taxe sur la valeur ajoutée	182 470	182 470		
Autres impôts taxes et assimilés	10 289	10 289		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	35 629	35 629		
Groupe et associés	201 689	201 689		
Autres dettes	76 724	76 724		
TOTAL	1 379 684	1 091 581	288 103	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	128 145			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	10.0000	45 981		2 296	43 685

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
CLIENTELE	17 415	166 906	1 181 381	1 031 890	
Total	17 415	166 906	1 181 381	1 031 890	

Perte d'une partie de la clientèle pour 166 906 € dont 31 275 € au titre de l'exercice.

Ont été comptabilisés dans le poste Fonds Commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité (PCG Art. 212-3).

Le poste Fonds commercial comprend également la quote-part éventuelle du mali de fusion.

Au vu de critères physiques, techniques, juridiques et économiques, le fonds commercial a une durée d'utilisation non limitée. Il ne fait donc pas l'objet d'un amortissement.

La société effectue des tests de dépréciation du fonds commercial à chaque clôture annuelle et à chaque fois qu'il existe un indice de perte de valeur. Un actif est déprécié lorsque sa valeur actuelle (montant le plus élevé entre la valeur vénale et la valeur d'usage) est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur actuelle du fonds a été évaluée selon une approche mixte.

Au 30/09/2018, l'étude par la société des perspectives d'avenir dans le cadre de la

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

réforme actuelle de la profession et l'approche économique du fonds commercial, ont conduit à la constatation d'une dépréciation dudit fonds à hauteur de 731 058 €. Cette provision a été reprise à hauteur de 6 210 € au titre de l'exercice.

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Lorsqu'une immobilisation corporelle a des composants significatifs ayant des durées d'utilisation différentes de la structure, ces derniers sont comptabilisés et amortis séparément.

Les immobilisations non décomposables sont amorties en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Les immobilisations décomposables sont amorties comme suit :

- Structure : amortissement en fonction de la durée d'utilité de l'immobilisation prise dans son ensemble,
- Composants : amortissement en fonction de la durée d'utilité.

Aucun composant ayant une durée d'utilisation différente de la structure a été identifié et individualisé.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logo	Linéaire	5 ans
Licences	Linéaire	1 an
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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 selon la méthode FIFO.

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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 en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	80 361
Autres créances	169 813
Disponibilités	650
Total	250 824

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	523
Emprunts et dettes financières diverses	1 148
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	258 697
Dettes fiscales et sociales	90 059
Total	350 427

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	32 954
Total	32 954

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes au titre de la mission légale figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 465 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation de 1.55 %, le total des engagements au titre des indemnités de fin de carrière au 30 septembre 2023 n'est pas significatif.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- AUDICE GENEVA	37 056	80.00	21 922
- MYCA	46 265	100.00	4 645
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Amendes et pénalités	3 504	
Total	3 504	

AUDICE

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 436.850 €
Siège social : 9 Rue Jules Ferry
74000 ANNECY

791 082 365 RCS ANNECY

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 30/09/2023

Il résulte des comptes que je viens de vous présenter que le bénéfice de l'exercice s'élève à 32.492,07 €.

Je vous propose d'affecter ce bénéfice de la manière suivante :

- à la réserve facultative 32.492,07 €

La présidente

