

1

BILAN - ACTIF

N° 2050 2024

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, 13 0 0 9 2 0 2 4	
		N-1 13 0 0 9 2 0 2 3	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
Frais d'établissement * AB		AC	
Frais de développement * CY		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires AF 16 636		AG 16 352 284	
Fonds commercial (1) AH 988 966		AI 590 470 398 496 385 811	
Autres immobilisations incorporelles AJ		AK	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL 43 750		AM 43 750 72 700	
Terrains AN		AO	
Constructions AP		AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS	
Autres immobilisations corporelles AT 551 991		AU 230 607 321 383 267 509	
Immobilisations en cours AV		AW	
Avances et acomptes AX		AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT	
Autres participations CU 154 403		CV 82 567 71 836 159 747	
Créances rattachées à des participations BB		BC	
Autres titres immobilisés BD 13 126		BE 13 126 12 732	
Prêts BF		BG	
Autres immobilisations financières* BH 1 111		BI 1 111 1 111	
TOTAL (II) BJ		BK 919 996 849 987 899 611	
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 14 180		BW 14 180 4 200	
Clients et comptes rattachés (3)* BX 898 508		BY 230 260 668 248 752 942	
Autres créances (3) BZ 173 097		CA 173 097 260 525	
Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD 300 000		CE 300 000 120 326	
Disponibilités CF 248 267		CG 248 267 238 832	
Charges constatées d'avance (3)* CH 18 985		CI 18 985 32 954	
TOTAL (III) CJ		CK 230 260 1 422 777 1 409 778	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
Primes de remboursement des obligations (V) CM			
Ecart de conversion actif* (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		3 423 019 IA 1 150 256 2 272 764 2 309 389	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 1 111	
Clause de réserve de propriété *		(3) Part à plus d'un an : CR 62 764	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cepid Quatre

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : <u>SAS AUDICE</u>				Néant ☐ *	
				Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :436...850.....)	DA	436 850	436 850	
	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	45 981	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	401 034	368 542	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	99 017	32 492	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	1 028 722	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	337 846	424 135	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	184 035	201 689	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	362 594	303 842	
	Dettes fiscales et sociales	DY	273 197	337 665	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	15 142	35 629	
	Autres dettes	EA	71 227	76 724	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	1 244 042	1 379 684		
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 272 764	2 309 389		
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	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	1 061 714	1 091 581	
	(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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/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 01/10/2023 au 30/09/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 119 253		69 901
Installations générales agencements aménagements divers	109 194		
Matériel de transport	182 514		209 600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	253 848		27 503
TOTAL	545 556		237 103
Autres participations	195 376		20 937
Autres titres immobilisés	12 732		394
Prêts, autres immobilisations financières	1 111		
TOTAL	209 220		21 331
TOTAL GENERAL	1 874 029		188 533

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 049 352	1 049 352
Installations générales agencements aménagements divers			109 194	109 194
Matériel de transport		182 514	209 600	209 600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		48 153	233 199	233 199
TOTAL		230 667	551 992	551 992
Autres participations		61 910	154 403	154 403
Autres titres immobilisés			13 126	13 126
Prêts, autres immobilisations financières			1 111	1 111
TOTAL		61 910	168 640	168 640
TOTAL GENERAL		292 577	1 769 984	1 769 984

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 TOTAL		14 663	1 689		16 352
Installations générales agencements aménagements divers		24 212	6 508		30 720
Matériel de transport		31 940	20 345	39 545	12 740
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		221 893	13 407	48 153	187 147
TOTAL		278 045	40 260	87 698	230 607
TOTAL GENERAL		292 708	41 949	87 698	246 959
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		1 689			
Instal.générales agenc.aménag.divers		6 508			
Matériel de transport		20 345			
Matériel de bureau informatique mobilier		13 407			
TOTAL		40 260			
TOTAL GENERAL		41 949			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

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	646 079		55 610		590 470
Sur titres de participation	35 629	57 743	10 805		82 567
Sur comptes clients	261 840	67 602	99 182		230 260
TOTAL	943 549	125 345	165 597		903 297
TOTAL GENERAL	943 549	125 345	165 597		903 297
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		67 602	154 792		
financières		57 743	10 805		

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	290 585	227 821	62 764
Autres créances clients	607 923	607 923	
Taxe sur la valeur ajoutée	36 106	36 106	
Divers état et autres collectivités publiques	373	373	
Groupe et associés	6 193	6 193	
Débiteurs divers	130 425	130 425	
Charges constatées d'avance	18 985	18 985	
TOTAL	1 091 701	1 028 937	62 764

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	672	672		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	337 175	154 847	182 328	
Fournisseurs et comptes rattachés	362 594	362 594		
Personnel et comptes rattachés	49 433	49 433		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 648	41 648		
Impôts sur les bénéfices	9 800	9 800		
Taxe sur la valeur ajoutée	168 446	168 446		
Autres impôts taxes et assimilés	3 871	3 871		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 142	15 142		
Groupe et associés	184 035	184 035		
Autres dettes	71 227	71 227		
TOTAL	1 244 042	1 061 714	182 328	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	53 300			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	139 738			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

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	209 830	1 181 381	988 966	
Total	17 415	209 830	1 181 381	988 966	

Perte d'une partie de la clientèle pour 209 830 € dont 42 924 € 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 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 55 607 € 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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	40 595
Autres créances	130 749
Disponibilités	1 235
Total	172 579

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	672
Emprunts et dettes financières diverses	8 556
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	275 118
Dettes fiscales et sociales	72 560
Autres dettes	23 663
Total	380 569

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	18 985
Total	18 985

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 065 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 le taux d'actualisation, le total des engagements au titre des indemnités de fin de carrière au 30 septembre 2024 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	61 044	34.00	3 515
- MYCA	39 072	100.00	7 193
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Indemnité	17 900	
- Fournisseurs	7 678	
- Produits de cession sur immobilisations	169 297	
Total	194 875	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et pénalités	1 532	
- Fournisseurs	19 719	
- Salarié	6 500	
- VNC cessions immobilisations	187 898	
Total	215 649	

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 31 MARS 2025

-O-

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/09/2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale ordinaire décide, sur proposition de la présidente, d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 99.016,95 € comme suit :

- à la réserve facultative 99.016,95 €

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
30/09/2023	Néant	Néant	Néant
30/09/2022	Néant	Néant	Néant
30/09/2021	148.059 €	148.059 €	Néant

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme,
la présidente.



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 30/09/2024

Il résulte des comptes que je viens de vous présenter que le bénéfice de l'exercice s'élève à 99.016,95 €.

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

- à la réserve facultative 99.016,95 €

La présidente

