

- BILAN ACTIF -

REVISION GESTION AUDIT

du 01/09/2024 au 31/08/2025

Signé par :

Laurent EL GHOUZZI

DBCD83747A41458...

|                                                               | 31/08/2025 |           |           | 31/08/2024 |
|---------------------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|------------|
|                                                               | Brut       | Amort. et | Net       |            |
| ACTIF IMMOBILISE                                              |            |           |           |            |
| Capital souscrit non appelé (I)                               |            |           |           |            |
| Frais d'établissement (II)                                    |            |           |           |            |
| Immobilitisations incorporelles                               |            |           |           |            |
| Frais de développement                                        |            |           |           |            |
| Concessions, brevets et droits similaires                     |            |           |           |            |
| Fonds commercial                                              | 409 208    |           | 409 208   | 409 208    |
| Autres immobilisations incorporelles                          | 2 250      | 2 250     |           |            |
| Immobilitisations incorporelles en cours, avances et acomptes |            |           |           |            |
| Immobilitisations corporelles                                 |            |           |           |            |
| Terrains                                                      |            |           |           |            |
| Constructions                                                 |            |           |           |            |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels  |            |           |           |            |
| Autres immobilisations corporelles                            | 172 472    | 151 707   | 20 765    | 45 226     |
| Immobilitisations en cours, Avances et acomptes               |            |           |           |            |
| Immobilitisations financières (1)                             |            |           |           |            |
| Participations                                                | 200 000    |           | 200 000   |            |
| Créances rattachées à participations                          |            |           |           |            |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille              | 19 709     |           | 19 709    | 19 709     |
| Autres titres immobilisés                                     |            |           |           |            |
| Prêts                                                         |            |           |           |            |
| Autres immobilisations financières                            | 32 270     |           | 32 270    | 30 708     |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)                                  | 835 909    | 153 957   | 681 951   | 504 851    |
| ACTIF CIRCULANT                                               |            |           |           |            |
| Stock et en-cours                                             |            |           |           |            |
| Matières premières et approvisionnements                      |            |           |           |            |
| En cours de production                                        |            |           |           |            |
| Produits intermédiaires et finis                              |            |           |           |            |
| Marchandises                                                  |            |           |           |            |
| Avances et acomptes versés sur commandes                      |            |           |           |            |
| Créances (2)                                                  |            |           |           |            |
| Clients et comptes rattachés                                  | 725 134    | 158 875   | 566 258   | 627 277    |
| Autres créances                                               | 103 195    |           | 103 195   | 137 965    |
| Charges constatées d'avance                                   | 11 077     |           | 11 077    | 10 568     |
| Capital souscrit et appelé, non versé                         |            |           |           |            |
| Valeurs mobilières de placement                               |            |           |           |            |
| Actions propres                                               |            |           |           |            |
| Autres Titres                                                 | 1 490 000  |           | 1 490 000 | 1 450 000  |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus              |            |           |           |            |
| Disponibilités                                                | 127 783    |           | 127 783   | 626 773    |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)                                    | 2 457 189  | 158 875   | 2 298 314 | 2 852 583  |
| Frais émissions des emprunts (V)                              |            |           |           |            |
| Primes remboursements emprunts (VI)                           |            |           |           |            |
| Ecarts de conversion de conversion actif (VII)                |            |           |           |            |
| TOTAL ACTIF GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)                    | 3 293 098  | 312 833   | 2 980 265 | 3 357 434  |
| Renvois:                                                      |            |           |           |            |
| (1) Dont à moins d'un an :                                    |            |           |           |            |
| (2) Dont à moins d'un an :                                    |            |           |           |            |

**- BILAN PASSIF -**

REVISION GESTION AUDIT

du 01/09/2024 au 31/08/2025

|                                                              | 31/08/2025       | 31/08/2024       |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                      |                  |                  |
| Capital social ou individuel (dont versé: 400 000,00 )       | 400 000          | 400 000          |
| Primes d'émission                                            |                  |                  |
| Ecart de réévaluation                                        |                  |                  |
| Ecart d'équivalence                                          |                  |                  |
| Réserves légales                                             | 40 000           | 40 000           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                       |                  |                  |
| Réserves réglementées                                        |                  |                  |
| Autres réserves                                              | 460 000          | 400 000          |
| Report à nouveau                                             | 578 750          | 542 851          |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                   | 275 347          | 345 900          |
| <b>Situation Nette</b>                                       | <b>1 754 098</b> | <b>1 728 750</b> |
| Subventions d'investissement                                 |                  |                  |
| Provisions réglementées                                      |                  |                  |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>                            | <b>1 754 098</b> | <b>1 728 750</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                  |                  |                  |
| Produit des émissions de titres participatifs                |                  |                  |
| Avances conditionnées                                        |                  |                  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)</b>                    |                  |                  |
| <b>PROVISIONS</b>                                            |                  |                  |
| Provisions pour risques                                      |                  |                  |
| Provisions pour charges                                      | 78 449           | 64 001           |
| <b>TOTAL PROVISIONS (II)</b>                                 | <b>78 449</b>    | <b>64 001</b>    |
| <b>DETTES (1)</b>                                            |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                           |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                 |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit       |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières divers (2)                    |                  |                  |
| Instruments financiers à terme                               |                  |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours             |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                     | 396 510          | 378 980          |
| Dettes fiscales et sociales                                  | 622 752          | 615 431          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés              |                  |                  |
| Autres dettes                                                | 33 923           | 478 364          |
| Produits constatés d'avance                                  | 94 534           | 91 907           |
| <b>TOTAL DETTES (III)</b>                                    | <b>1 147 718</b> | <b>1 564 682</b> |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (IV) |                  |                  |
| <b>TOTAL PASSIF GENERAL (I + II + III + IV)</b>              | <b>2 980 265</b> | <b>3 357 434</b> |
| Renvois :                                                    |                  |                  |
| (1) Dont à moins d'un an                                     | 1 147 718,00     | 1 564 682,00     |
| (2) Dont emprunts participatifs                              |                  |                  |

## **ANNEXE COMPTABLE**

# REVISION GESTION AUDIT

## Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/08/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025, dont le total est de 2 980 265€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 275 347€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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

### **Faits caractéristiques de l'exercice :**

#### **Évènements principaux :**

Acquisition le 30.09.2024 de l'intégralité du capital de la société Castillo Audit SAS, inscrite à la CRCC de Paris pour 200 k€. La société détient 15 mandats de commissariat aux comptes.

#### **Principes, règles et méthodes comptables :**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

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

## **INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :**

### **ACTIF**

#### **Immobilisations :**

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

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

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- 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.

- 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.

REVISION GESTION AUDIT

du 01/09/2024 au 31/08/2025

| Immobilisations<br>Financières                      | Valeur brute<br>Début exercice | +             | +            | -         | -               | Valeur Brute Fin<br>exercice |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------|---------------|--------------|-----------|-----------------|------------------------------|
|                                                     |                                | Réévaluations | Acquisitions | Virements | Cessions/Rebuts |                              |
| Participations<br>évaluées (méthode<br>équivalence) | -                              | -             | -            | -         | -               | -                            |
| Autres participations                               | -                              | -             | 200 000      | -         | -               | 200 000                      |
| Autres titres<br>immobilisés                        | 19 709                         | -             | -            | -         | -               | 19 709                       |
| Prêts & Autres Immo<br>financières                  | 30 708                         | -             | 1 562        | -         | -               | 32 270                       |
| TOTAUX                                              | 50 417                         | -             | 201 562      | -         | -               | 251 979                      |

- Filiales et Participations :

| Nom                                       | Capital      | Autres<br>Capitaux<br>Propres | Quote<br>part<br>Détenue<br>en % | Valeur<br>Comptable<br>Titres<br>détenus<br>(Brute) | Valeur<br>Comptable<br>Titres<br>détenus<br>(Nette) | Prêts et<br>avances<br>consenties | Cautions | Chiffres<br>d'affaires<br>HT | Résultat de<br>l'exercice | Dividendes<br>encaissés |
|-------------------------------------------|--------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------|----------|------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Filiales<br>détenues à<br>plus de 50<br>% |              |                               |                                  |                                                     |                                                     |                                   |          |                              |                           |                         |
| CASTILLO<br>AUDIT                         | 20<br>000,00 | 52 732,18                     | 100,00                           | 200000                                              | 200000                                              |                                   |          | 198 140,28                   | 32 730,30                 |                         |

- Dépréciations Actif :

| Dépréciation Actif              | Début<br>exercice | +            | -       | Fin<br>exercice |
|---------------------------------|-------------------|--------------|---------|-----------------|
|                                 |                   | Dépréciation | Reprise |                 |
| Stocks et encours               | -                 | -            | -       | -               |
| Clients et comptes<br>rattachés | 151 748           | 144 067      | 136 940 | 158 875         |
| Autres Actifs                   | -                 | -            | -       | -               |
| TOTAUX                          | 151 748           | 144 067      | 136 940 | 158 875         |

- 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.

REVISION GESTION AUDIT

du 01/09/2024 au 31/08/2025

| État des créances                                                                     |                            | Montant Brut | A 1 an<br>au plus | A plus<br>d'un an |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Créances rattachées à des participations                                              |                            | -            | -                 | -                 |
| Prêts                                                                                 |                            | -            | -                 | -                 |
| Autres immobilisations financières                                                    |                            | 32 270       | -                 | 32 270            |
| Clients douteux ou litigieux                                                          |                            | -            | -                 | -                 |
| Autres créances clients                                                               |                            | 725 134      | 725 134           | -                 |
| Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée |                            | -            | -                 | -                 |
| Personnel et comptes rattachés                                                        |                            | 4 000        | 4 000             | -                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                         |                            | -            | -                 | -                 |
| État et collectivités Publiques                                                       | Impôts sur les bénéfices   | 30 057       | 30 057            | -                 |
|                                                                                       | Taxe sur la valeur ajoutée | 65 738       | 65 738            | -                 |
|                                                                                       | Autres impôts et taxes     | -            | -                 | -                 |
|                                                                                       | Divers                     | -            | -                 | -                 |
| Groupe et associés                                                                    |                            | -            | -                 | -                 |
| Débiteurs divers                                                                      |                            | 3 400        | 3 400             | -                 |
| Charges constatées d'avance                                                           |                            | 11 077       | 11 077            | -                 |
| TOTALX                                                                                |                            | 871 676      | 839 406           | 32 270            |
| 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 des comptes à terme de 1 à 4 mois portés par HSBC et le LCL.

| Trésorerie                          | N         | N-1       |
|-------------------------------------|-----------|-----------|
| Valeur mobilière de placement (VMP) | 1 490 000 | 1 450 000 |
| Banques                             | 127 783   | 626 773   |
| TOTAL                               | 1 617 783 | 2 076 773 |

Charges Constatées d'Avance :

| Libellé                       | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|-------------------------------|--------------|-----------|--------------|
| GAB - LOYER 01/07 au 30/09/25 | 10 522,83    |           |              |
| GAB - LOYER 01/07 au 30/09/25 | 554,35       |           |              |

REVISION GESTION AUDIT  
du 01/09/2024 au 31/08/2025

PASSIF  
Capitaux propres :

| Composition du capital social                                       | Nombre  | Valeur nominale |
|---------------------------------------------------------------------|---------|-----------------|
| Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice | 400 000 | 1,00            |
| 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      | 400 000 | 1,00            |

| Libellé                              | Solde ouverture | Affectation résultat | + Variations | - Variations | Solde clôture |
|--------------------------------------|-----------------|----------------------|--------------|--------------|---------------|
| Capital Social                       | 400 000         |                      |              |              | 400 000       |
| Réserve légale                       | 40 000          |                      |              |              | 40 000        |
| Réserves statutaires, contractuelles | -               |                      |              |              | -             |
| Réserves réglementées                | -               |                      |              |              | -             |
| Autres réserves                      | 400 000         |                      |              |              | 460 000       |
| Report à nouveau                     | 542 851         |                      |              |              | 578 750       |
| Résultat de l'exercice               | 345 900         |                      |              |              | 275 347       |

Provisions pour Risques et Charges :  
Néant

| II - Provisions risques et charges                 | Montant début exercice | + Dotations | - Reprises | Montant fin exercice |
|----------------------------------------------------|------------------------|-------------|------------|----------------------|
| Provisions pour litiges                            | -                      | -           | -          | -                    |
| Provisions pour garanties données aux clients      | -                      | -           | -          | -                    |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme         | -                      | -           | -          | -                    |
| Provisions pour amendes et pénalités               | -                      | -           | -          | -                    |
| Provisions pour pertes de change                   | -                      | -           | -          | -                    |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | 64 001                 | 14 448      | -          | 78 449               |
| Provisions pour impôts                             | -                      | -           | -          | -                    |
| Autres provisions pour risques et charges          | -                      | -           | -          | -                    |
| TOTAL II                                           | 64 001                 | 14 448      | -          | 78 449               |

## REVISION GESTION AUDIT

du 01/09/2024 au 31/08/2025

| III - Provisions pour Dépréciations | Montant début<br>exercice | +<br>Dotations | -<br>Reprises  | Montant fin<br>exercice |
|-------------------------------------|---------------------------|----------------|----------------|-------------------------|
| Sur immo incorporelles              | -                         | -              | -              | -                       |
| Sur immo corporelles                | -                         | -              | -              | -                       |
| Sur titres mis en équivalence       | -                         | -              | -              | -                       |
| Sur titres de participations        | -                         | -              | -              | -                       |
| Sur autres immo financières         | -                         | -              | -              | -                       |
| Sur stocks et en cours              | -                         | -              | -              | -                       |
| Sur comptes clients                 | 151 748                   | 144 067        | 136 940        | 158 875                 |
| Autres provisions pour dépréciation | -                         | -              | -              | -                       |
| <b>TOTAL III</b>                    | <b>151 748</b>            | <b>144 067</b> | <b>136 940</b> | <b>158 875</b>          |

| Type Provision                                    | Montant début<br>exercice | +<br>Dotations | -<br>Reprises  | Montant fin<br>exercice |
|---------------------------------------------------|---------------------------|----------------|----------------|-------------------------|
| <i>I - Provisions règlementées</i>                | -                         | -              | -              | -                       |
| <i>II - Provisions pour risques et charges</i>    | 64 001                    | 14 448         | -              | 78 449                  |
| <i>III - Provisions pour dépréciation</i>         | 151 748                   | 144 067        | 136 940        | 158 875                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                              | <b>215 749</b>            | <b>158 515</b> | <b>136 940</b> | <b>237 324</b>          |
| <i>Dont dotations et reprises d'exploitation</i>  |                           | 158 515        | 136 940        |                         |
| <i>Dont dotations et reprises financières</i>     |                           | -              | -              |                         |
| <i>Dont dotations et reprises exceptionnelles</i> |                           | -              | -              |                         |

| Classification Augmentations (dotations)       | Montant        | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|------------------------------------------------|----------------|--------------|-----------|--------------|
| <i>I - Provisions règlementées</i>             | -              |              |           |              |
| <i>II - Provisions pour risques et charges</i> | 14 448         |              |           |              |
| <i>III - Provisions pour dépréciation</i>      | 144 067        |              |           |              |
| <b>TOTAUX</b>                                  | <b>158 515</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>  | <b>-</b>     |

| Classification Diminutions<br>(reprises)       | Montant        | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|------------------------------------------------|----------------|--------------|-----------|--------------|
| <i>I - Provisions règlementées</i>             | -              |              |           |              |
| <i>II - Provisions pour risques et charges</i> | -              |              |           |              |
| <i>III - Provisions pour dépréciation</i>      | 136 940        |              |           |              |
| <b>TOTAUX</b>                                  | <b>136 940</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>  | <b>-</b>     |

## REVISION GESTION AUDIT

du 01/09/2024 au 31/08/2025

**Engagement Retraite :**

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été évaluée conformément au Règlement de l'ANC Numéro 2013-02.

Le taux d'actualisation retenu est de : 3.4 %

Le taux d'augmentation annuel des salaires retenu est de : 3.92% pour les cadres et 2.5% pour les non cadres

|                 | Indemnités de départ à la retraite | Engagement de pension à d'anciens dirigeants | Cotisations Mutuelles prises en charge pour salariés partis en retraite |
|-----------------|------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| Provisionné     | 78 449                             |                                              |                                                                         |
| Non Provisionné | 0                                  |                                              |                                                                         |
| <b>TOTAUX</b>   | <b>78 449</b>                      | <b>-</b>                                     | <b>-</b>                                                                |

**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) | -                | -                | -            | -         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1) | -                | -                | -            | -         |
| Emprunts et dettes financières divers (1)(2)                                       | -                | -                | -            | -         |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                                  | 396 510          | 396 510          | -            | -         |
| Personnel et comptes rattachés                                                     | 264 138          | 264 138          | -            | -         |
| Sécurité sociale et autres organismes                                              | 143 024          | 143 024          | -            | -         |
| Impôts sur les bénéfices                                                           | -                | -                | -            | -         |
| T.V.A                                                                              | 173 654          | 173 654          | -            | -         |
| Obligations cautionnées                                                            | -                | -                | -            | -         |
| Autres impôts et taxes                                                             | 41 936           | 41 936           | -            | -         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                    | -                | -                | -            | -         |
| Groupe et associés (2)                                                             | -                | -                | -            | -         |
| Autres dettes                                                                      | 33 923           | 33 923           | -            | -         |
| Produits constatés d'avance                                                        | 94 534           | 94 534           | -            | -         |
| <b>TOTAUX</b>                                                                      | <b>1 147 718</b> | <b>1 147 718</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>  |
| (1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice                                    | -                |                  |              |           |
| (1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice                                   | -                |                  |              |           |
| (2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques     | -                |                  |              |           |

**REVISION GESTION AUDIT**  
**Société par actions simplifiée au capital de 400 000 euros**  
**Siège social : 35 boulevard Malesherbes, 75008 PARIS**  
**328 947 197 RCS PARIS**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 04.11.2025**

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

**DEUXIÈME RÉOLUTION :**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à 275.347 euros de la manière suivante :

**Origine :**

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| - Bénéfice de l'exercice :     | 275.347 euros |
| - Report à nouveau antérieur : | 578.750 euros |
| - Autres réserves :            | 460.000 euros |

**Soit un montant distribuable de 1.314.097 euros**

**Affectation :**

|                                                                              |                 |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| - à titre de distribution de dividendes                                      | 250.000 euros   |
| - au poste « autres réserves », à hauteur de 540.000 euros, pour le porter à | 1.000.000 euros |
| - le solde au compte « report à nouveau », pour le ramener à                 | 64.097 euros    |

**Soit un total affecté de 1.314.097 euros**

Le dividende unitaire est donc de 0 ,625 euros.

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

L'assemblée reconnaît avoir été informée que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8 % perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 17,2 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune). La dispense doit être demandée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu : soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de

40 %. Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

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

Exercice clos le 31 août 2022 : 300.000,00 euros, soit 0,75 euro par titre ;

Exercice clos le 31 août 2023 : 250.000,00 euros, soit 0,625 euro par titre ;

Exercice clos le 31 août 2024 : 250.000,00 euros, soit 0,625 euro par titre.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 04.11.2025**

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

Certifié conforme  
La Présidente

Société M 3 L

Signé par :

*Laurent EL GHOUZI*

DBCD83747A41458...