

AUDICE Invest

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 606.060 €
Siège Social : 9 Rue Jules Ferry
74000 ANNECY

519 290 308 RCS ANNECY

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

Il résulte des comptes que je viens de vous présenter que le bénéfice de l'exercice s'élève à 168.097,19 €.

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

- | | |
|--|--------------|
| - Mise en distribution d'une somme de | 60.598,20 € |
| éligible en totalité à l'abattement mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code général des impôts et donnant droit à un dividende de 77,69 € par action | |
| - Le solde à la réserve facultative | 107.498,99 € |

Le président



AUDICE Invest

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 606.060 €
Siège Social : 9 Rue Jules Ferry
74000 ANNECY

519 290 308 RCS ANNECY

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL

DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 31 MARS 2026

--O--

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide, sur proposition du président, d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 168.097,19 € comme suit :

- Mise en distribution d'une somme de 60.598,20 €
éligible en totalité à l'abattement mentionné au 2° du 3 de
l'article 158 du Code général des impôts et donnant droit
à un dividende de 77,69 € par action
- Le solde à la réserve facultative 107.498,99 €

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale constate 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
30/09/2024	251.132 €	251.132 €	Néant
30/09/2023	60.598 €	60.598 €	Néant
30/09/2022	60.598 €	60.598 €	Néant

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme,
le président.



ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

- 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 01/10/2024 au 30/09/2025

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	12 000		
Matériel de transport	80 002		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 088		
Emballages récupérables et divers	10 050		
TOTAL	111 140		
Autres participations	344 870		5 461
Autres titres immobilisés	12 205		366
Prêts, autres immobilisations financières	71		
TOTAL	357 146		5 827
TOTAL GENERAL	468 286		5 827

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			12 000	12 000
Matériel de transport			80 002	80 002
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			9 088	9 088
Emballages récupérables et divers			10 050	10 050
TOTAL			111 140	111 140
Autres participations			350 331	350 331
Autres titres immobilisés			12 571	12 571
Prêts, autres immobilisations financières			71	71
TOTAL			362 973	362 973
TOTAL GENERAL			474 113	474 113

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers		12 000			12 000
Matériel de transport		18 237	16 001		34 238
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 798	550		7 348
TOTAL		37 035	16 551		53 586
TOTAL GENERAL		37 035	16 551		53 586
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Matériel de transport		16 001			
Matériel de bureau informatique mobilier		550			
TOTAL		16 551			
TOTAL GENERAL		16 551			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	2 564	13 359			15 923
TOTAL	2 564	13 359			15 923
TOTAL GENERAL	2 564	13 359			15 923
Dont dotations et reprises financières		13 359			

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	71	71	
Taxe sur la valeur ajoutée	800	800	
Groupe et associés	915 726	915 726	
Charges constatées d'avance	234	234	
TOTAL	916 831	916 831	

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	148	148		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	11 471	11 471		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 901	2 901		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	893	893		
Impôts sur les bénéfices	17 997	17 997		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 888	2 888		
Autres impôts taxes et assimilés	3 224	3 224		
Groupe et associés	89 362	89 362		
TOTAL	128 884	128 884		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	16 816			

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
	777,0000	780			780

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

et individualisé.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 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.

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
Disponibilités	18 800
Total	18 800

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	148
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	840
Dettes fiscales et sociales	3 224
Total	4 212

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	234
Total	234

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

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)			
- Audicé	1 034 108	78.94	5 386
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- LEMAN AUDIT PARTNERS	62 343	34.00	2 590
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

1

BILAN - ACTIF

N° 2050 2025

Désignation de l'entreprise : SARL AUDICE INVEST		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 9 Rue Jules Ferry		Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 51929030800047		Néant ☐	
		Exercice N clos le. 13 00 9 20 25	
		N-1 13 00 9 20 24	
		Net 3	
		Net 4	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		AC	
Concessions, brevets et droits similaires		AD	
Fonds commercial (I)		AE	
Autres immobilisations incorporelles		AF	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AG	
Terrains		AH	
Constructions		AI	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AJ	
Autres immobilisations corporelles		AK	
Immobilisations en cours		AL	
Avances et acomptes		AM	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		AN	
Autres participations		AO	
Créances rattachées à des participations		AP	
Autres titres immobilisés		AQ	
Prêts		AR	
Autres immobilisations financières*		AS	
TOTAL (II)		AT	
Matières premières, approvisionnements		AU	
En cours de production de biens		AV	
En cours de production de services		AW	
Produits intermédiaires et finis		AX	
Marchandises		AY	
Avances et acomptes versés sur commandes		AZ	
Clients et comptes rattachés (3)*		BA	
Autres créances (3)		BB	
Capital souscrit et appelé, non versé		BC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		BD	
Disponibilités		BE	
Charges constatées d'avance (3)*		BF	
TOTAL (III)		BG	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		BH	
Primes de remboursement des obligations (V)		BI	
Ecart de conversion actif* (VI)		BJ	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		BK	
Renvois : (1) Dont dus au bail		BL	
Chose de réserve de propriété *		BM	
Immobilisations :		BN	
Stocks :		BO	
Créances :		BQ	
		BR	
		BS	
		BT	
		BU	
		BV	
		BW	
		BX	
		BY	
		CA	
		CB	
		CC	
		CD	
		CE	
		CF	
		CG	
		CH	
		CI	
		CK	
		CL	
		CM	
		CN	
		CO	
		CP	
		CQ	
		CR	

POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Le Président

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Cet état

Dossier N° 000000 en Euros

IGEX

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SARL AUDICE INVEST		Néant ☐			
		Exercice N	Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :606...060.....)	DA	606 060	606 060	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	60 606	60 606	
	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	835 766	936 188	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		150 711	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	1 670 529	1 753 564	
	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	11 619	28 390	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	89 362	5 175	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 901	64 933	
	Dettes fiscales et sociales	DY	25 002	19 138	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA		109 214	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	128 884	226 851		
Ecart de conversion passif * (V)	ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 799 413	1 980 415		
REVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Ecart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	128 884	215 380	
(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.

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

N° 2052 2025

Désignation de l'entreprise : SARL AUDICE INVEST		Exercice N				Exercice (N-1)
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	FC	
	Production vendue { biens* services*	FD		FE	FF	
		FG	279 499	FH	FI	279 499 372 928
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	279 499	FK	FL	279 499 372 928
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	12 240 10 306
	Autres produits (1) (11)				FQ	0
	Total des produits d'exploitation (2) (II)				FR	291 739 383 234
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	
	Variation de stock (marchandises)*				FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	62 092 122 331
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	4 117 3 926
	Salaires et traitements*				FY	22 500 67 500
	Charges sociales (10)				FZ	19 672 54 269
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { Sur immo. { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions* Pour risques et charges : dotations aux provisions				GA	16 551 16 551
					GB	
					GC	
					GD	
	Autres charges (12)				GE	2 49
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	124 934 264 625
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (II - II)				GG	166 805 118 609
	opérations en commun				GH	
					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI	
	Produits financiers de participations (5)				GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	44 072
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	8 501
	Différences positives de change				GN	
CHARGES FINANCIÈRES	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	18 469 6 962
	Total des produits financiers (V)				GP	59 535
	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	13 359
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	543 1 003
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	13 903 1 003
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	62 091 58 532
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (II - II + III - IV + V - VI)					GW	228 896 177 141

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053 2025

Désignation de l'entreprise : SARL AUDICE INVEST		Néant ☐		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 099	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	15 714	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	16 813	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	90	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	90	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(90)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	60 709	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	367 733	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	199 636	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	150 711	
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP	
		- Crédit bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	AI	12 240	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	16 409	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6			
	obligatoires	A9	16 409	
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			
Dont cotisations Madelin	A7			
(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (on applique de l'article 39, 1-2°, al.3)	HS			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N		
Amendes		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
		90		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

Dossier N° 00000) en Euros.

IGFK