

@ec Audit
Société par actions simplifiée
au capital de 52 383 euros
Siège social : 1 Place Pierre Mendes-France
Immeuble le Dorval,
31400 TOULOUSE
403 335 045 RCS TOULOUSE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 19 JUIN 2026

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 167 387,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	167 387,00 euros
------------------------	------------------

A titre de dividendes soit 3,20 euros par action

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 3,20 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 167 383,80 euros

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 juin 2026

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

Signé en la forme électronique à la date figurant en page des signatures.

Certifié conforme
Le Président
Stéphane KLUTSCH

@ec Audit
Société par actions simplifiée
au capital de 52 383 euros
Siège social : 1 Place Pierre Mendès-France
Immeuble le Dorval
31400 TOULOUSE
403 335 045 RCS TOULOUSE

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2025

Signé en la forme électronique à la date figurant en page des signatures.

« Certifiés conformes »
Le Président

Désignation de l'entreprise : AEC AUDIT

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 1 Place Mendès France

31400 TOULOUSE

Durée de l'exercice précédent* 12

N° SIRET* 40333504500031

Néant ☐ *

				Exercice N clos le, <u>31/12/2025</u>		N-1 <u>31/12/2024</u>			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé		TOTAL (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC					
	Frais de développement *	CX		CQ					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG					
	Fonds commercial	AH		AI					
	Autres immobilisations incorporelles (1)	AJ	78 664	AK		78 664		78 664	
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL		AM					
	Terrains	AN		AO					
	Constructions	AP	53 495	AQ	53 281	214		2 260	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS					
	Autres immobilisations corporelles	AT	7 938	AU	6 209	1 729			
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV		AW					
	Participations	CS		CT					
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU		CV					
	Créances rattachées à des participations	BB		BC					
	Autres titres immobilisés	BD		BE					
	Prêts	BF		BG					
Autres immobilisations financières*	BH	10 810	BI		10 810		10 810		
TOTAL (II)		BJ	150 906	BK	59 490	91 416		91 734	
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					
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	297 739	BY	23 252	274 488		385 470	
	Autres créances (3)	BZ	246 539	CA		246 539		185 716	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	72 094	CE		72 094		35 902	
Disponibilités	CF	41 560	CG		41 560		155 979		
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE (3)*		CH	1 304	CI		1 304			
	TOTAL (III)	CJ	659 236	CK	23 252	635 985		763 068	
	Frais d'émission d'emprunt (IV)	CW							
	Primes de remboursement des emprunts (V)	CM							
ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF ET DIFFÉRENCES D'ÉVALUATION (VI)		CN							
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	810 142	IA	82 741	727 401		854 802	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	10 810	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :					

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

Désignation de l'entreprise : AEC AUDIT

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :52...383.....)		DA 52 383	52 383
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	)	DC	
	Réserve légale (3)		DD 5 238	5 238
	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 93 487	93 487
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI 167 387	68 611
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL 318 495	219 720
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	130
	TOTAL (III)		DR	130
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs EI)	)	DV	
	Instruments financiers à terme		DI	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX 51 949	315 653
	Dettes fiscales et sociales		DY 46 065	66 001
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA 99 022	53 574
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB 211 870	199 724
	TOTAL (IV)		EC 408 906	634 952
	Écarts de conversion passif * et différence d'évaluation (V)		ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE 727 401	854 802
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 408 906	634 952
	(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.

Désignation de l'entreprise : AEC AUDIT										Néant ☐		*
			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	901 159	FH		FI	901 159	816 665			
	Chiffres d'affaires nets*		FJ	901 159	FK		FL	901 159	816 665			
	Production stockée*						FM					
	Production immobilisée*						FN					
	Subventions d'exploitation						FO					
	Reprises sur amortissements et provisions* (9)						FP	9 566				
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						F1					
	Autres produits (1) (11)						FQ	732	791			
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)						FR	911 457	817 457			
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	647 144	548 318			
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	13 445	8 079			
	Salaires et traitements*						FY	1 760	123 587			
	Cotisations sociales (10)						FZ	1 704	39 440			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo. ⎧ ⎩	- dotations aux amortissements* (14)				GA	2 232	3 002			
			- dotations aux dépréciations				GB					
			Sur actif circulant : dotations aux dépréciations*				GC	22 752	9 936			
			Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD					
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						G1					
	Autres charges (12)						GE	2 673	2 944			
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)						GF	691 710	735 307			
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	219 748	82 150			
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH					
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	1 192	536			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	2 244	1 816			
	Reprises sur dépréciations						GM					
	Différences positives de change						GN					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie						GO					
	Produits des cessions d'immobilisations financières						G2					
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)						GP	3 436	2 352			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ					
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR					
	Différences négatives de change						GS					
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						G3					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT					
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)						GU					
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	3 436	2 352				
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	223 183	84 502				

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

Désignation de l'entreprise : AEC AUDIT										Néant ☐ *				
										Exercice N		Exercice N-1		
		Produits exceptionnels (7) (VII)								HD		5 235		
		Charges exceptionnelles (6 bis - 6 ter- 7) (VIII)								HH				
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI		5 235		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ				
Impôts sur les bénéfices *										HK	55 796	21 125		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	914 893	825 043		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	747 506	756 432		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	167 387	68 611		
RENOVOIS	(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				
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC				
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD				
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)						(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		A5				
	(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 sociales professionnelles								A8				
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite						A11		dont cotisations Madelin	A10			
	(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application 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		
										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
(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.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE

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

- PRINCIPES GÉNÉRAUX -

(Art. 831-1)

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 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Dérogations

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La durée de l'exercice comptable est de 12 mois.

La date de clôture de l'exercice est le 31/12/2025

Permanence des méthodes

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

Liste des principales méthodes

Événements post-clôture

Informations significatives

ANNEXE

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

- CHANGEMENTS COMPTABLES -

(Art. 831-2)

Changement de réglementation comptable

Changement de méthode à l'initiative de l'entité

Changement d'estimation

Correction d'erreurs

- MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS, AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -

(Art. 832-1)

Etat des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	78 664			78 664
Immobilisations corporelles				
Constructions sur sol d'autru	53 495			53 495
Matériel de bureau et matériel informatique	10 693	1 914	10 693	1 914
Mobilier	6 023			6 023
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	10 810			10 810
TOTAL	159 685	1 914	10 693	150 906

ANNEXE

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

Etat des amortissements

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Constructions sur sol d'autru	51 235	2 046		53 281
Matériel de bureau et matériel informatique	10 693	185	10 693	185
Mobilier	6 023			6 023
TOTAL	67 951	2 232	10 693	59 490

	Durée d'utilisa- tion ou taux d'amor- tissement	Mode d'amortissement
Frais d'établissement	5 ans	Linéaire
Immobilisations incorporelles		
Frais de développement	5 ans	Linéaire
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques	5 à 10 ans	Linéaire
Droit au bail		Non amortissable
Fonds commercial	10 ans	Linéaire
Autres immobilisations incorporelles	5 à 10 ans	Linéaire
Immobilisations corporelles		
Terrains		Non amortissable
Agencements et aménagements de terrains	10 à 20 ans	Linéaire
Constructions	20 à 50 ans	Linéaire
Constructions sur sol d'autru	10 à 30 ans	Linéaire
Constructions	5 à 10 ans	Linéaire
Installations techniques, matériels et outillages industriels	5 à 10 ans	Linéaire
Installations générales, agencements, aménagements divers	4 à 5 ans	Linéaire
Matériel de transport	3 à 5 ans	Linéaire
Matériel de bureau et matériel informatique	5 à 10 ans	Linéaire
Mobilier	5 à 10 ans	Linéaire

ANNEXE

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

Etat des dépréciations

	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	9 936	22 752	9 436		23 252
TOTAL	9 936	22 752	9 436		23 252

- RÉÉVALUATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET FINANCIÈRES -

(Art. 832-3)

État des immobilisations réévaluées

	Montant brut à la clôture de l'exercice	Dont complément de réévaluation	Écart incorporé au capital	Produit de cession transféré en réserve
Immobilisations corporelles				
Constructions sur sol d'autrui	53 495			
Matériel de bureau et matériel informatique	1 914			
Mobilier	6 023			
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	10 810			
TOTAL GENERAL	72 242			

État des amortissements relatifs aux réévaluations

	Amortissement initial	Amortissement complémentaire de réévaluation	Amortissement TOTAL
Immobilisations corporelles			
Constructions sur sol d'autrui	2 046		53 281
Matériel de bureau et matériel informatique	185		185
Mobilier			6 023
Immobilisations financières			
TOTAL GENERAL	2 232		59 490

- PRÉCISIONS SUR CERTAINS ÉLÉMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISÉ-

(Art. 832-4)

Frais de développement

Fonds commercial

Le fonds de commerce inscrit à l'actif incorporel du bilan résulte de l'opération de filialisation par la société mère FIDUCIAIRE PARISIENNE SA lors de l'exercice 2012.

Il ne ressort aucun indice de perte de valeur en date de clôture comptable, la clientèle afférente ayant été essentiellement maintenue, raison pour laquelle aucune provision pour dépréciation n'a été comptabilisée.

La durée de vie de ce fonds commercial n'étant pas présumée limitée, il n'y a pas lieu de

ANNEXE

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

pratiquer un plan d'amortissement au 31 décembre 2025.

Coûts d'emprunt incorporés dans l'actif

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -
(Art . 832-9)

Etat des échéances des créances

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	10 810	10 810	
Clients douteux ou litigieux	4 010	4 010	
Autres créances clients	293 729	293 729	
Impôts sur les bénéfices	550	550	
Taxe sur la valeur ajoutée	56 481	56 481	
Groupe et associés	97 316	97 316	
Débiteurs divers	92 192	92 192	
Charges constatées d'avance	1 304	1 304	
TOTAL	556 392	556 392	

- CAPITAUX PROPRES -
(Art. 832-11)

Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

Actions / parts sociales	Valeurs nominales en euros	Nombre à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Nombre à la clôture de l'exercice
GROUPE FIDU	1 . 00	52 382			52 382

ANNEXE

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

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice N-1	Distribution de dividendes	Augmentation de capital
Capital	52 383			
Réserve légale	5 238			
Autres réserves	93 487			
Résultat de l'exercice	68 611		68 611	
Total des capitaux propres	219 720		68 611	

	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital				52 383
Réserve légale				5 238
Autres réserves				93 487
Résultat de l'exercice				167 387
Total des capitaux propres				318 495

- PROVISIONS ET PASSIFS ÉVENTUELS -

(Art. 832-13)

Provisions

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
Autres provisions pour charges	130			130	
Provisions pour engagement des retraites					
TOTAL	130			130	

ANNEXE

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

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-15)

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	51 949	51 949		
Taxe sur la valeur ajoutée	46 065	46 065		
Groupe et associés	17	17		
Autres dettes	99 005	99 005		
Produits constatés d'avance	211 870	211 870		
TOTAL	408 906	408 906		

- ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNÉS ET REÇUS -

(Art. 836-1)

NEANT

Le 12/05/2026
KLUTSCH STEPHANE PRESIDENT