Bilan passif

Postes	30/06/2026	30/06/2025
Capital (dont versé...)	362 700	362 700
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	36 270	31 494
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	977	
Report à nouveau		-34 079
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	86 486	94 832
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**486 433**	**454 947**
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)	**0**	**0**
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)	**0**	**0**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	138 701	217 712
Emprunts et dettes financières diverses	770	3 698
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	795 435	661 385
Dettes fiscales et sociales	212 998	197 865
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	148 089	184 593
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	**1 295 993**	**1 265 253**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	**1 782 426**	**1 720 201**

Signé par Sebastien Lebrasseur
Le 16 oct. 2026

doc_BwoK
tx_aPJaDoJv17v4

SL

Annexe

Signé par Sebastien Lebrasseur
Le 16 oct. 2026



doc_ME3n
tx_aPJaDoJv17v4

SL

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **30/06/2026** a une durée de **12** mois.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 782 426,31 €**.
Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **86 486,07 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

SL

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations 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 règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

SL

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Frais de recherche et développement

Comptabilisation en charges :

Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées en charges sur l'exercice au cours duquel elles sont engagées

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)
- La méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.
Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

SL

Cas des disponibilités en devise :
Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Avances remboursables

Les avances reçues d'organismes publics ou privés pour le financement des activités de la Société dont le remboursement est conditionnel sont présentées au passif sous la rubrique « Autres fonds propres ». Les intérêts correspondants sont présentés au passif du bilan en Emprunts et dettes financières diverses.

Subventions

Inscription proratisée :
La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Frais d'augmentation du capital

En application de la méthode de référence (ANC 2018-01), les frais d'émission de capital sont comptabilisés au bilan, en déduction de la prime d'émission.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **AUDEXCO ENTREPRISES** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

SL

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	15 348		15 348	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	22 622		7 081	15 542
Autres immobilisations corporelles	57 415	2 518	28 019	31 914
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	45			45
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 035	200		7 235
TOTAL	**102 465**	**2 718**	**50 448**	**54 736**

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

SL

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets & licences			15 348		15 348	0
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage			17 373	2 263	7 081	12 555
Autres immobilisations corporelles			57 278	872	28 019	30 132
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			**89 999**	**3 135**	**50 448**	**42 687**

SL

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	11 846	23 390	14 254	20 982
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	**11 846**	**23 390**	**14 254**	**20 982**

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

SL

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	7 235	7 235		
Clients douteux	90 175	90 175		
Autres créances clients	295 962	295 962		
Personnel et comptes rattachés	600	600		
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
Impôts sur les bénéfices	175	175		
TVA	34 548	34 548		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	1 161 264	1 161 264		
Débiteurs divers	137 541	137 541		
Charges constatées d'avance	56 790	56 790		
TOTAL	**1 784 290**	**1 784 290**		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	56 790	
TOTAL	**56 790**	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	12 090	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	12 090	

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non-utilisées	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL					

SL

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	138 701	138 701		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	795 435	795 435		
Personnel et comptes rattachés	60 328	60 328		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	41 285	41 285		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	109 073	109 073		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 313	2 313		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	770	770		
Autres dettes	148 089	148 089		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 295 993**	**1 295 993**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	81 725			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Chiffre d'affaires	1 168 484		1 168 484
TOTAL	**1 168 484**		**1 168 484**

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Personnel - Autres charges à payer	10 532	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	60	
TOTAL	**10 592**	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	46 815	
TOTAL	**46 815**	

SL

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Ouvriers	
Employés, techniciens, agents de maîtrise	9
Cadres et ingénieurs	
TOTAL	**9**

SL

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 30/06/2026	Net 30/06/2025
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires		0	0	0
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	15 542	12 555	2 987	5 250
Autres immobilisations corporelles	31 914	30 132	1 782	137
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	45		45	45
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 235		7 235	7 035
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	**54 736**	**42 687**	**12 049**	**12 466**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	13 983		13 983	
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	386 137	20 982	365 155	419 944
Autres créances	1 334 128		1 334 128	1 284 669
Charges constatées d'avance	56 790		56 790	3 103
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	322		322	19
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**1 791 359**	**20 982**	**1 770 377**	**1 707 735**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**1 846 095**	**63 669**	**1 782 426**	**1 720 201**

Signé par Sebastien Lebrasseur
Le 16 oct. 2026

doc_7EXP
tx_aPJaDoJv17v4

SL

AUDEXCO ENTREPRISES
SAS au capital de 362 700 euros,
immatriculée au RCS de REIMS sous le numéro 421 247 727,
dont le siège social est situé 32 BOULEVARD DE LA PAIX 51100 REIMS

TEXTE DE LA RÉSOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE EN DATE DU 16 OCTOBRE 2026

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2026

L'Assemblée générale prend acte que les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à son approbation, font ressortir un bénéfice de 86 486,07 euros.

L'Assemblée générale prend acte en outre que le compte « autres réserves » présente un solde positif de 977,41 euros.

L'Assemblée générale décide la distribution, à titre de dividende, d'une somme de 80 000,00 euros, soit 6,62 euros pour chacune des 12090 actions composant le capital social.

La mise en paiement interviendra à compter de ce jour.

Ce dividende sera prélevé à hauteur de 80 000,00 euros sur le résultat de l'exercice.

La somme sera répartie entre les associés de la manière suivante :

BÉNÉFICIAIRE	NOMBRE DE TITRES	DIVIDENDES BRUTS	RÉGIME D'IMPOSITION
EURL GROUPE AUDEXCO	11515	76 195,21 €	Régime mère-fille
Monsieur Eric JUBIN	575	3 804,79 €	Prélèvement forfaitaire unique
TOTAL	12090	80 000,00 €	

Il est précisé que le montant éligible au Prélèvement Forfaitaire Unique s'élève à 3 804,79 €, soit 4,76 % des dividendes mis en distribution.

Il est rappelé que les revenus distribués aux associés personnes physiques n'ayant pas expressément opté pour le maintien du taux progressif d'imposition font l'objet d'une imposition forfaitaire unique (*flat tax*), à hauteur de 31,40 % de la quote-part

EJ, SL

de résultat brut distribué. Ce prélèvement inclut les prélèvements sociaux à hauteur de 18,60 % et le prélèvement forfaitaire non libératoire d'impôt sur le revenu à hauteur de 12,80 %, sans abattement.

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 demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de chaque associé, au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède le versement.

Conformément aux dispositions de l'article L136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Enfin, pour le solde de résultat net, soit 6 486,07 euros, il est décidé de l'affecter en totalité au compte « autres réserves ».

À l'issue de cette affectation de résultat, le compte « autres réserves » présentera un solde créditeur de 7 463,48 euros.

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée générale rappelle que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice N-1 :

- Montant brut total des distributions éligibles à l'abattement de 40 % : 2 615,00 euros
- Montant total des autres revenus versés ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % : 52 385,00 euros
- Soit montant total global par titre : 4,55 euros

Exercice N-2 :

- Montant brut total des distributions éligibles à l'abattement de 40 % : 3 804,79 euros
- Montant total des autres revenus versés ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % : 76 195,21 euros
- Soit montant total global par titre : 6,62 euros

Exercice N-3 :

- Montant brut total des distributions éligibles à l'abattement de 40 % : 4 756,00 euros
- Montant total des autres revenus versés ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % : 95 244,00 euros
- Soit montant total global par titre : 8,27 euros

EJ, SL

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des voix.

Les Dirigeants

Zone de signature

Signé par Sebastien Lebrasseur
Le 16 oct. 2026



doc_QPYM
tx_aPJv96ovMmXn

Certifié conforme

Signé par Eric Jubin
Le 16 oct. 2026



doc_QPYM
tx_aPJv96ovMmXn

EJ, SL