



APLITEC AUDIT & CONSEIL

4-14 RUE FERRUS
LES PATIOS SAINT-JACQUES
75014 PARIS

SIRET : 32953020800043

Comptes Annuels

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022



COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	France	Exportations	30/09/2022 Total	30/09/2021 Total	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	6 751 905,99		6 751 905,99	6 386 063,86	365 842	5,73
Chiffre d'affaires Net	6 751 905,99		6 751 905,99	6 386 063,86	365 842	5,73
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues				26 266,60	- 26 267	-100
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			124 649,13	140 123,46	- 15 474	-11,04
Autres produits			23,12	41,97	- 19	-44,91
			6 876 578,24	6 552 495,89	324 082	4,95
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres appro.			-1 159,71		- 1 160	N/S
Variation de stock matières premières, autres appro.						
Autres achats et charges externes			3 017 758,25	3 042 590,54	- 24 832	-0,82
Impôts, taxes et versements assimilés			112 731,25	58 339,78	54 391	93,23
Salaires et traitements			2 202 234,81	2 148 975,43	53 259	2,48
Charges sociales			921 735,17	905 652,55	16 083	1,78
Dotations aux amortissements sur immobilisations				0,74	- 1	-100
Dotations aux provisions sur immobilisations			8 280,00		8 280	N/S
Dotations aux provisions sur actif circulant			10 809,50	5 248,50	5 561	105,95
Dotations aux provisions pour risques et charges			25 442,00	24 660,00	782	3,17
Autres charges			40 769,44	61 128,84	- 20 359	-33,31
			6 338 600,71	6 246 596,38	92 004	1,47
RESULTAT EXPLOITATION			537 977,53	305 899,51	232 078	75,87
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de VMP						
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			13 198,61	13 764,25	- 566	-4,11
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de VMP						
			13 198,61	13 764,25	- 566	-4,11
RESULTAT FINANCIER			-13 198,61	-13 764,25	566	4,11
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			524 778,92	292 135,26	232 644	79,64

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	30/09/2022	30/09/2021	Variation	%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 800,00		1 800	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
	1 800,00		1 800	N/S
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions		398,55	- 399	-100
		398,55	- 399	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 800,00	-398,55	2 199	551,64
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	138 162,00	80 939,00	57 223	70,70
Total des Produits	6 878 378,24	6 552 495,89	325 882	4,97
Total des charges	6 489 961,32	6 341 698,18	148 263	2,34
RESULTAT NET	388 416,92	210 797,71	177 619	84,26



APLITEC AUDIT & CONSEIL

4-14 RUE FERRUS
LES PATIOS SAINT-JACQUES
75014 PARIS

SIRET : 32953020800043

Comptes Annuels

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022



BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Brut	30/09/2022 Amort Prov	Net	30/09/2021 Net	Variation Net
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	11 232,10	11 232,10			
Fonds commercial	1 151 006,05	60 260,00	1 090 746,05	1 099 026,05	- 8 280
Autres immobilisations incorporelles	7 000,00	7 000,00			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles	12 146,15	12 146,15			
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	1 181 384,30	90 638,25	1 090 746,05	1 099 026,05	- 8 280
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés					
Clients et comptes rattachés	1 744 044,81	119 526,80	1 624 518,01	5 162 912,07	-3 538 394
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	324 000,00		324 000,00		324 000
. Personnel	1 176,79		1 176,79	1 484,65	- 308
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	68 442,83		68 442,83	441 777,84	- 373 335
. Autres	287 284,90		287 284,90	104 438,57	182 846
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	607 671,77		607 671,77	491 732,54	115 939
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	7 053,00		7 053,00	7 978,00	- 925
TOTAL (II)	3 039 674,10	119 526,80	2 920 147,30	6 210 323,67	-3 290 176
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 221 058,40	210 165,05	4 010 893,35	7 309 349,72	-3 298 456

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2022	30/09/2021	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : 200 000,00)	200 000,00	200 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	40 000,00	40 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 359 689,15	1 148 891,44	210 798
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	388 416,92	210 797,71	177 619
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	1 988 106,07	1 599 689,15	388 417
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	25 442,00	24 660,00	782
TOTAL (III)	25 442,00	24 660,00	782
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts Obligataires			
. Emprunts obligataires convertibles			
. Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des ets. de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	528 568,61	1 512 851,34	- 984 283
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	461 689,90	2 654 640,19	-2 192 950
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	258 645,00	233 747,79	24 897
. Organismes sociaux	186 567,25	186 375,62	192
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	407 714,11	918 772,19	- 511 058
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	20 118,77	26 954,01	- 6 835
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	61 301,64	29 882,43	31 419
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	72 740,00	121 777,00	- 49 037
TOTAL (IV)	1 997 345,28	5 685 000,57	-3 687 655
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	4 010 893,35	7 309 349,72	-3 298 456

APLITEC Audit & Conseil
SAS au capital de 200.000 euros
4 / 14, rue Ferrus
75014 PARIS
SIRET : 329 530 208 00043 - NAF : 6920Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022



A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'P' followed by a long horizontal stroke and a vertical line.

APLITEC Audit & Conseil
SAS au capital de 200.000 euros
4 / 14, rue Ferrus
75014 PARIS
SIRET : 329 530 208 00043 - NAF : 6920Z

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022**

A l'Assemblée Générale de la société APLITEC Audit & Conseil,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société APLITEC Audit & Conseil relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris,
Le 20 décembre 2022

Pascal WIZEL
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Brut	30/09/2022 Amort Prov	Net	30/09/2021 Net	Variation Net
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	11 232,10	11 232,10			
Fonds commercial	1 151 006,05	60 260,00	1 090 746,05	1 099 026,05	- 8 280
Autres immobilisations incorporelles	7 000,00	7 000,00			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles	12 146,15	12 146,15			
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	1 181 384,30	90 638,25	1 090 746,05	1 099 026,05	- 8 280
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés					
Clients et comptes rattachés	1 744 044,81	119 526,80	1 624 518,01	5 162 912,07	-3 538 394
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	324 000,00		324 000,00		324 000
. Personnel	1 176,79		1 176,79	1 484,65	- 308
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	68 442,83		68 442,83	441 777,84	- 373 335
. Autres	287 284,90		287 284,90	104 438,57	182 846
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	607 671,77		607 671,77	491 732,54	115 939
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	7 053,00		7 053,00	7 978,00	- 925
TOTAL (II)	3 039 674,10	119 526,80	2 920 147,30	6 210 323,67	-3 290 176
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 221 058,40	210 165,05	4 010 893,35	7 309 349,72	-3 298 456

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2022	30/09/2021	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : 200 000,00)	200 000,00	200 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	40 000,00	40 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 359 689,15	1 148 891,44	210 798
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	388 416,92	210 797,71	177 619
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	1 988 106,07	1 599 689,15	388 417
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	25 442,00	24 660,00	782
TOTAL (III)	25 442,00	24 660,00	782
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts Obligataires			
. Emprunts obligataires convertibles			
. Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des ets. de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	528 568,61	1 512 851,34	- 984 283
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	461 689,90	2 654 640,19	-2 192 950
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	258 645,00	233 747,79	24 897
. Organismes sociaux	186 567,25	186 375,62	192
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	407 714,11	918 772,19	- 511 058
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	20 118,77	26 954,01	- 6 835
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	61 301,64	29 882,43	31 419
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	72 740,00	121 777,00	- 49 037
TOTAL (IV)	1 997 345,28	5 685 000,57	-3 687 655
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	4 010 893,35	7 309 349,72	-3 298 456

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	France	Exportations	30/09/2022 Total	30/09/2021 Total	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	6 751 905,99		6 751 905,99	6 386 063,86	365 842	5,73
Chiffre d'affaires Net	6 751 905,99		6 751 905,99	6 386 063,86	365 842	5,73
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues				26 266,60	- 26 267	-100
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			124 649,13	140 123,46	- 15 474	-11,04
Autres produits			23,12	41,97	- 19	-44,91
			6 876 578,24	6 552 495,89	324 082	4,95
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres appro.			-1 159,71		- 1 160	N/S
Variation de stock matières premières, autres appro.						
Autres achats et charges externes			3 017 758,25	3 042 590,54	- 24 832	-0,82
Impôts, taxes et versements assimilés			112 731,25	58 339,78	54 391	93,23
Salaires et traitements			2 202 234,81	2 148 975,43	53 259	2,48
Charges sociales			921 735,17	905 652,55	16 083	1,78
Dotations aux amortissements sur immobilisations				0,74	- 1	-100
Dotations aux provisions sur immobilisations			8 280,00		8 280	N/S
Dotations aux provisions sur actif circulant			10 809,50	5 248,50	5 561	105,95
Dotations aux provisions pour risques et charges			25 442,00	24 660,00	782	3,17
Autres charges			40 769,44	61 128,84	- 20 359	-33,31
			6 338 600,71	6 246 596,38	92 004	1,47
RESULTAT EXPLOITATION			537 977,53	305 899,51	232 078	75,87
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de VMP						
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			13 198,61	13 764,25	- 566	-4,11
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de VMP						
			13 198,61	13 764,25	- 566	-4,11
RESULTAT FINANCIER			-13 198,61	-13 764,25	566	4,11
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			524 778,92	292 135,26	232 644	79,64

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	30/09/2022	30/09/2021	Variation	%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 800,00		1 800	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
	1 800,00		1 800	N/S
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions		398,55	- 399	-100
		398,55	- 399	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 800,00	-398,55	2 199	551,64
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	138 162,00	80 939,00	57 223	70,70
Total des Produits	6 878 378,24	6 552 495,89	325 882	4,97
Total des charges	6 489 961,32	6 341 698,18	148 263	2,34
RESULTAT NET	388 416,92	210 797,71	177 619	84,26

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total est de 4 010 893,35 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 388 416,92 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Liste des annexes

1.	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	8
2.	PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	8
2.1.	Principes Généraux	8
2.2.	Changements de méthode	8
2.3.	Informations complémentaires pour donner une image fidèle	8
2.4.	Immobilisations incorporelles et corporelles	8
2.5.	Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement	9
2.6.	Créances	9
3.	NOTES SUR LE BILAN	10
3.1.	Etat des immobilisations	10
3.2.	Etat des amortissements	11
3.3.	Etat des provisions sur éléments d'Actifs	11
3.4.	Etat des échéances des créances	12
3.5.	Produits et avoirs à recevoir	13
3.6.	Charges à payer et avoirs à établir	13
3.7.	Charges et produits constatés d'avance	13
3.8.	Composition du capital social	13
3.9.	Provisions risques et charges	14
3.10.	Etat des échéances des dettes	14
4.	NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	15
4.1.	Ventilation du chiffre d'affaires net	15
4.2.	Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	15
5.	AUTRES INFORMATIONS	16
5.1.	Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	16
5.3.	Effectif moyen	17
5.4.	Engagements pris en matière de pensions de retraite et engagements assimilés	17
5.5.	Honoraires des Commissaires aux Comptes	17

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a poursuivi ses activités dans un contexte de pandémie et a adapté son organisation en conséquence, dans un souci de préserver la santé de ses collaborateurs. Les mesures prises ont limité l'impact de la crise sur la marche des affaires.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1. Principes Généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n° 2014-03 et ultérieurs relatifs au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

2.2. Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

2.3. Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La SAS APLITEC, principale associée de APLITEC AUDIT & CONSEIL, a opté pour le régime de groupe prévu à l'article 223 A du CGI. De ce fait, elle se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés, des contributions additionnelles à l'impôt sur les sociétés et de l'imposition forfaitaire annuelle dus par le groupe formé par elle-même et sa filiale.

La charge d'impôt sur les sociétés constatée au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 n'est pas modifiée par l'application de ce régime de groupe.

2.4. Immobilisations incorporelles et corporelles

Immobilisations incorporelles

Les fonds de commerce constitués par les droits de présentation de clientèle sont évalués à leur valeur d'apport ou d'acquisition. Ils font l'objet de tests de dépréciation annuels

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles 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 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 :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

2.5. 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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

2.6. Créances

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3. NOTES SUR LE BILAN

3.1. Etat des immobilisations

	Ouverture	Augmentations		Diminutions		Clôture
		Réévaluation	Acquisitions, cessions, virements poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mises hors service	
Frais d'établissement, R&D						
Autres immo incorporelles	1 169 238					1 169 238
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installat° générales, agencets, construct°						
Installat° techniques, mat. industriels						
Autres installations, agencements,						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, info, mobilier	20 979				8 833	12 146
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	20 979				8 833	12 146
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immo. financières						
TOTAL						
TOTAL GENERAL	1 190 218				8 833	1 181 384

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	18 232			18 232
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installat° générales, agencés, construct°				
Installat° techniques, mat. industriels				
Autres installations, agencements,				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, info, mobilier	20 979		8 833	12 146
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	20 979		8 833	12 146
TOTAL GENERAL	39 212		8 833	30 378

3.3. Etat des provisions sur éléments d'Actifs

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Sur immobilisations incorporelles	51 980	8 280		60 260
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	150 269	10 810	41 552	119 527
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	202 249	19 090	41 552	179 787

3.4. Etat des échéances des créances

Etat des créances	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	144 825	144 825	
Autres créances clients	1 599 220	1 599 220	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 177	1 177	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	68 443	68 443	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	263 576	263 576	
Débiteurs divers	347 709	347 709	
Charges constatées d'avance	7 053	7 053	
TOTAL	2 432 002	2 432 002	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

3.5. Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	784 625
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 20 735)	20 735
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	805 360

3.6. Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	13 199
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	400 823
Dettes fiscales et sociales	343 605
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 9 517)	34 017
TOTAL	791 643

3.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	7 053	72 740
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	7 053	72 740

3.8. Composition du capital social

Le capital social n'a subi aucune modification dans l'exercice.

3.9. Provisions risques et charges

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	24 660	25 442	24 660	25 442
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	24 660	25 442	24 660	25 442

3.10. Etat des échéances des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	Plus d'un an Moins de 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	461 690	461 690		
Personnel et comptes rattachés	258 645	258 645		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	186 567	186 567		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	407 714	407 714		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	20 119	20 119		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	528 569	528 569		
Autres dettes	61 302	61 302		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	72 740	72 740		
TOTAL GENERAL	1 997 345	1 997 345		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**4.1. Ventilation du chiffre d'affaires net**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations de services	6 751 906
Dont :	
- Honoraires de commissariat aux comptes	716 799
- Honoraires d'expertise-comptable et de conseil	5 718 589
- Produits divers et refacturation de charges	316 518
TOTAL	6 751 906

Répartition par marché géographique	Montant
France	6 751 905
Etranger	1
TOTAL	6 751 906

4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant Impôts	Impôts
Résultat courant	524 779	137 690
Résultat exceptionnel (et participation)	1 800	472
Résultat comptable	388 417	

5. AUTRES INFORMATIONS**5.1. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan**

	Montant concernant les entreprises		Montant des
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	dettes et créances représentées par des effets de commerce
Créances clients et comptes rattachés	24 435	737 750	
Autres créances	324 000	20 735	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 969	260 854	
Comptes courants débiteurs		263 576	
Comptes courants créditeurs	11 762	516 769	
Autres dettes			
Produits d'exploitation	28 900	3 673 154	
Charges d'exploitation	360 000	2 119 040	
Charges financières	11 762	1 437	

5.3. Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	20	
Non-cadres	22	
TOTAL		

5.4. Engagements pris en matière de pensions de retraite et engagements assimilés

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite du personnel en activité font l'objet d'une évaluation actuarielle. Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités futures de fin de carrière ont été déterminées en fonction de l'âge et de l'ancienneté de chaque salarié par application d'une méthode tenant compte d'hypothèses d'évolution de salaire, d'espérance de vie et de taux de rotation du personnel.

Au 30 septembre 2022, le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève à 91 K€. Il s'élevait à 156 K€ pour l'exercice précédent.

5.5. Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 950
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	

APLITEC AUDIT & CONSEIL

Société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros
Siège social : 4-14 rue Ferrus
75014 Paris
329 530 208 RCS Paris

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 DECEMBRE 2022**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2020

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 388 416,92 euros en totalité au compte « autres réserves » qui s'élèvera ainsi à 1 748 106,07 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 décembre 2022

Cette résolution est adoptée à la majorité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Bruno DECHANCE



ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total est de 4 010 893,35 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 388 416,92 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Liste des annexes

1.	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	8
2.	PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	8
2.1.	<i>Principes Généraux</i>	8
2.2.	<i>Changements de méthode</i>	8
2.3.	<i>Informations complémentaires pour donner une image fidèle</i>	8
2.4.	<i>Immobilisations incorporelles et corporelles</i>	8
2.5.	<i>Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement</i>	9
2.6.	<i>Créances</i>	9
3.	NOTES SUR LE BILAN	10
3.1.	<i>Etat des immobilisations</i>	10
3.2.	<i>Etat des amortissements</i>	11
3.3.	<i>Etat des provisions sur éléments d'Actifs</i>	11
3.4.	<i>Etat des échéances des créances</i>	12
3.5.	<i>Produits et avoirs à recevoir</i>	13
3.6.	<i>Charges à payer et avoirs à établir</i>	13
3.7.	<i>Charges et produits constatés d'avance</i>	13
3.8.	<i>Composition du capital social</i>	13
3.9.	<i>Provisions risques et charges</i>	14
3.10.	<i>Etat des échéances des dettes</i>	14
4.	NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	15
4.1.	<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	15
4.2.	<i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</i>	15
5.	AUTRES INFORMATIONS	16
5.1.	<i>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan</i>	16
5.3.	<i>Effectif moyen</i>	17
5.4.	<i>Engagements pris en matière de pensions de retraite et engagements assimilés</i>	17
5.5.	<i>Honoraires des Commissaires aux Comptes</i>	17

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a poursuivi ses activités dans un contexte de pandémie et a adapté son organisation en conséquence, dans un souci de préserver la santé de ses collaborateurs. Les mesures prises ont limité l'impact de la crise sur la marche des affaires.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1. Principes Généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n° 2014-03 et ultérieurs relatifs au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

2.2. Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

2.3. Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La SAS APLITEC, principale associée de APLITEC AUDIT & CONSEIL, a opté pour le régime de groupe prévu à l'article 223 A du CGI. De ce fait, elle se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés, des contributions additionnelles à l'impôt sur les sociétés et de l'imposition forfaitaire annuelle dus par le groupe formé par elle -même et sa filiale.

La charge d'impôt sur les sociétés constatée au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 n'est pas modifiée par l'application de ce régime de groupe.

2.4. Immobilisations incorporelles et corporelles

Immobilisations incorporelles

Les fonds de commerce constitués par les droits de présentation de clientèle sont évalués à leur valeur d'apport ou d'acquisition. Ils font l'objet de tests de dépréciation annuels

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles 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 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 :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

2.5. 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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

2.6. Créances

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3. NOTES SUR LE BILAN**3.1. Etat des immobilisations**

	Ouverture	Augmentations		Diminutions		Clôture
		Réévaluation	Acquisitions, cessions, virements poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mises hors service	
Frais d'établissement, R&D						
Autres immo incorporelles	1 169 238					1 169 238
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installat° générales, agencets, construct°						
Installat° techniques, mat. industriels						
Autres installations, agencements,						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, info, mobilier	20 979				8 833	12 146
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	20 979				8 833	12 146
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immo. financières						
TOTAL						
TOTAL GENERAL	1 190 218				8 833	1 181 384

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	18 232			18 232
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installat° générales, agencets, construct°				
Installat° techniques, mat. industriels				
Autres installations, agencements,				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, info, mobilier	20 979		8 833	12 146
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	20 979		8 833	12 146
TOTAL GENERAL	39 212		8 833	30 378

3.3. Etat des provisions sur éléments d'Actifs

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Sur immobilisations incorporelles	51 980	8 280		60 260
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	150 269	10 810	41 552	119 527
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	202 249	19 090	41 552	179 787

3.4. Etat des échéances des créances

Etat des créances	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	144 825	144 825	
Autres créances clients	1 599 220	1 599 220	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 177	1 177	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	68 443	68 443	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	263 576	263 576	
Débiteurs divers	347 709	347 709	
Charges constatées d'avance	7 053	7 053	
TOTAL	2 432 002	2 432 002	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

3.5. Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	784 625
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 20 735)	20 735
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	805 360

3.6. Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	13 199
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	400 823
Dettes fiscales et sociales	343 605
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 9 517)	34 017
TOTAL	791 643

3.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	7 053	72 740
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	7 053	72 740

3.8. Composition du capital social

Le capital social n'a subi aucune modification dans l'exercice.

3.9. Provisions risques et charges

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	24 660	25 442	24 660	25 442
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	24 660	25 442	24 660	25 442

3.10. Etat des échéances des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	Plus d'un an Moins de 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	461 690	461 690		
Personnel et comptes rattachés	258 645	258 645		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	186 567	186 567		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	407 714	407 714		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	20 119	20 119		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	528 569	528 569		
Autres dettes	61 302	61 302		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	72 740	72 740		
TOTAL GENERAL	1 997 345	1 997 345		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

3.11. Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations de services	6 751 906
Dont :	
- Honoraires de commissariat aux comptes	716 799
- Honoraires d'expertise-comptable et de conseil	5 718 589
- Produits divers et refacturation de charges	316 518
TOTAL	6 751 906

Répartition par marché géographique	Montant
France	6 751 905
Etranger	1
TOTAL	6 751 906

3.12. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	524 779	137 690
Résultat exceptionnel (et participation)	1 800	472
Résultat comptable	388 417	

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Montant concernant les entreprises		Montant des
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	dettes et créances représentées par des effets de commerce
Créances clients et comptes rattachés	24 435	737 750	
Autres créances	324 000	20 735	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 969	260 854	
Comptes courants débiteurs		263 576	
Comptes courants créditeurs	11 762	516 769	
Autres dettes			
Produits d'exploitation	28 900	3 673 154	
Charges d'exploitation	360 000	2 119 040	
Charges financières	11 762	1 437	

4.3. Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	20	
Non-cadres	22	
TOTAL	42	

4.4. Engagements pris en matière de pensions de retraite et engagements assimilés

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite du personnel en activité font l'objet d'une évaluation actuarielle. Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités futures de fin de carrière ont été déterminées en fonction de l'âge et de l'ancienneté de chaque salarié par application d'une méthode tenant compte d'hypothèses d'évolution de salaire, d'espérance de vie et de taux de rotation du personnel.

Au 30 septembre 2022, le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève à 91 K€. Il s'élevait à 156 K€ pour l'exercice précédent.

4.5. Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 950
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	