

SARL AFIGEC

26 rue Marius Aufan
92300 LEVALLOIS-PERRET
Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

APE : 6420Z

Siret : 32402154200117

BUREAU LEVALLOIS PERRET

Signé électroniquement le 13/03/2023 par
Florent Burtin



Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes	1
Compte de résultat	2
Compte de résultat (suite)	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Annexe	6
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Faits caractéristiques</i>	10
<i>Notes sur le bilan</i>	11
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	24
<i>Autres informations</i>	26

SARL AFIGEC

2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etats de synthèse des comptes

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	30/09/2022	30/09/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				20 838
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	17 763 763	175 568	17 939 331	16 429 168
Chiffre d'affaires net	17 763 763	175 568	17 939 331	16 450 007
Production stockée			-142 563	43 764
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			341 416	244 099
Autres produits			120	163
Total produits d'exploitation (I)			18 138 305	16 738 032
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			8 184 470	7 084 851
Impôts, taxes et versements assimilés			397 306	404 612
Salaires et traitements			6 567 512	6 269 105
Charges sociales			2 195 998	2 146 064
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			85 662	73 891
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			185 098	71 657
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			3 304	173 909
Autres charges			62 899	61 105
Total charges d'exploitation (II)			17 682 250	16 285 194
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			456 055	452 838
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			1 002 327	517 572
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			3 091	2 133
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			1 005 418	519 705
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			55 422	72 917
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			55 422	72 917
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			949 996	446 788
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 406 051	899 626

Compte de résultat (suite)

	30/09/2022	30/09/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	522	4 316
Sur opérations en capital	4 542	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	5 064	4 316
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	35	730
Sur opérations en capital	200	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	29 184	29 185
Total charges exceptionnelles (VIII)	29 419	29 915
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-24 355	-25 599
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	92 240	95 542
Total des produits (I+III+V+VII)	19 148 788	17 262 053
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	17 859 331	16 483 567
BENEFICE OU PERTE	1 289 457	778 486
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	1 004 349	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	2 464	

SARL AFIGEC

26 rue Marius Aufan
92300 LEVALLOIS-PERRET
Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

APE : 6420Z

Siret : 32402154200117

BUREAU LEVALLOIS PERRET

Signé électroniquement le 13/03/2023 par
Florent Burtin



 Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes	1
Compte de résultat	2
Compte de résultat (suite)	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Annexe	6
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Faits caractéristiques</i>	10
<i>Notes sur le bilan</i>	11
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	24
<i>Autres informations</i>	26

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2022	Net 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	10 790	6 884	3 905	3 905
Fonds commercial (1)	2 881 897	37 400	2 844 497	2 844 497
Autres immobilisations incorporelles	89 350	86 550	2 799	5 792
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	645 265	588 971	56 294	56 684
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	803 139	508 291	294 848	286 268
Immobilisations corporelles en cours	9 360		9 360	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	12 482 774		12 482 774	12 482 974
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 189		1 189	1 189
Prêts				
Autres immobilisations financières	211 414		211 414	203 117
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	17 135 178	1 228 097	15 907 081	15 884 426
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	310 711		310 711	453 274
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 336 205	331 360	4 004 844	2 798 205
Autres créances	1 053 132		1 053 132	568 407
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 103		1 103	1 103
Disponibilités	4 649 596		4 649 596	5 246 999
Charges constatées d'avance (3)	323 025		323 025	222 977
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 673 771	331 360	10 342 411	9 290 966
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	27 808 950	1 559 457	26 249 493	25 175 392
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2022	30/09/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	4 014 200	4 014 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 751 730	2 751 730
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	401 420	394 180
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 536 382	
Report à nouveau		3 109 893
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 289 457	778 486
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	112 293	83 109
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 105 481	11 131 598
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	159 547	160 951
Provisions pour charges	65 383	62 079
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	224 930	223 030
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 224 723	5 414 632
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 159 109	2 979 355
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 009 091	1 714 898
Dettes fiscales et sociales	2 817 677	2 640 925
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	288 982	136 160
Produits constatés d'avance	1 419 500	934 795
TOTAL DETTES	14 919 082	13 820 765
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	26 249 493	25 175 392
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 904 668	4 130 031
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 014 414	11 666 090
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 343	3 724
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

AFIGEC

Audit Finance Informatique Gestion Expertise Comptable

Société à responsabilité limitée au capital de 4 014 200 €

Rapport du commissaire aux comptes

sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes

de l'exercice clos le 30 septembre 2022

AFIGEC

26/28, rue Marius Aufan
92300 LEVALLOIS PERRET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

Aux associés,

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 AFIGEC 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 1^{er} 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, 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 le rapport de gestion de la gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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 la gérance.

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 ;

AFIGEC AUDIT FINANCE INFORMATIQUE GESTION EXPERTISE COMPTABLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels. Exercice clos le 30 septembre 2022.

- 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.

Paris, le 24 février 2023

Le commissaire aux comptes

F.-M. RICHARD & Associés

Julie GALOPHE

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2022	Net 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	10 790	6 884	3 905	3 905
Fonds commercial (1)	2 881 897	37 400	2 844 497	2 844 497
Autres immobilisations incorporelles	89 350	86 550	2 799	5 792
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	645 265	588 971	56 294	56 684
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	803 139	508 291	294 848	286 268
Immobilisations corporelles en cours	9 360		9 360	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	12 482 774		12 482 774	12 482 974
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 189		1 189	1 189
Prêts				
Autres immobilisations financières	211 414		211 414	203 117
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	17 135 178	1 228 097	15 907 081	15 884 426
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	310 711		310 711	453 274
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 336 205	331 360	4 004 844	2 798 205
Autres créances	1 053 132		1 053 132	568 407
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 103		1 103	1 103
Disponibilités	4 649 596		4 649 596	5 246 999
Charges constatées d'avance (3)	323 025		323 025	222 977
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 673 771	331 360	10 342 411	9 290 966
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	27 808 950	1 559 457	26 249 493	25 175 392
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2022	30/09/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	4 014 200	4 014 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 751 730	2 751 730
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	401 420	394 180
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 536 382	
Report à nouveau		3 109 893
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 289 457	778 486
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	112 293	83 109
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 105 481	11 131 598
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	159 547	160 951
Provisions pour charges	65 383	62 079
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	224 930	223 030
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 224 723	5 414 632
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 159 109	2 979 355
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 009 091	1 714 898
Dettes fiscales et sociales	2 817 677	2 640 925
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	288 982	136 160
Produits constatés d'avance	1 419 500	934 795
TOTAL DETTES	14 919 082	13 820 765
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	26 249 493	25 175 392
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 904 668	4 130 031
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 014 414	11 666 090
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 343	3 724
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2022	Net 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	10 790	6 884	3 905	3 905
Fonds commercial (1)	2 881 897	37 400	2 844 497	2 844 497
Autres immobilisations incorporelles	89 350	86 550	2 799	5 792
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	645 265	588 971	56 294	56 684
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	803 139	508 291	294 848	286 268
Immobilisations corporelles en cours	9 360		9 360	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	12 482 774		12 482 774	12 482 974
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 189		1 189	1 189
Prêts				
Autres immobilisations financières	211 414		211 414	203 117
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	17 135 178	1 228 097	15 907 081	15 884 426
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	310 711		310 711	453 274
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 336 205	331 360	4 004 844	2 798 205
Autres créances	1 053 132		1 053 132	568 407
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 103		1 103	1 103
Disponibilités	4 649 596		4 649 596	5 246 999
Charges constatées d'avance (3)	323 025		323 025	222 977
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 673 771	331 360	10 342 411	9 290 966
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	27 808 950	1 559 457	26 249 493	25 175 392
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2022	30/09/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	4 014 200	4 014 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 751 730	2 751 730
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	401 420	394 180
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 536 382	
Report à nouveau		3 109 893
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 289 457	778 486
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	112 293	83 109
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 105 481	11 131 598
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	159 547	160 951
Provisions pour charges	65 383	62 079
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	224 930	223 030
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 224 723	5 414 632
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 159 109	2 979 355
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 009 091	1 714 898
Dettes fiscales et sociales	2 817 677	2 640 925
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	288 982	136 160
Produits constatés d'avance	1 419 500	934 795
TOTAL DETTES	14 919 082	13 820 765
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	26 249 493	25 175 392
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 904 668	4 130 031
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 014 414	11 666 090
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 343	3 724
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracon.	30/09/2022	30/09/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				20 838
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	17 763 763	175 568	17 939 331	16 429 168
Chiffre d'affaires net	17 763 763	175 568	17 939 331	16 450 007
Production stockée			-142 563	43 764
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			341 416	244 099
Autres produits			120	163
Total produits d'exploitation (I)			18 138 305	16 738 032
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			8 184 470	7 084 851
Impôts, taxes et versements assimilés			397 306	404 612
Salaires et traitements			6 567 512	6 269 105
Charges sociales			2 195 998	2 146 064
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			85 662	73 891
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			185 098	71 657
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			3 304	173 909
Autres charges			62 899	61 105
Total charges d'exploitation (II)			17 682 250	16 285 194
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			456 055	452 838
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			1 002 327	517 572
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			3 091	2 133
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			1 005 418	519 705
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			55 422	72 917
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			55 422	72 917
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			949 996	446 788
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 406 051	899 626

Compte de résultat (suite)

	30/09/2022	30/09/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	522	4 316
Sur opérations en capital	4 542	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	5 064	4 316
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	35	730
Sur opérations en capital	200	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	29 184	29 185
Total charges exceptionnelles (VIII)	29 419	29 915
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-24 355	-25 599
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	92 240	95 542
Total des produits (I+II+V+VII)	19 148 788	17 262 053
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	17 859 331	16 483 567
BENEFICE OU PERTE	1 289 457	778 486
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	1 004 349	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	2 464	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AFIGEC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 26 249 493 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 289 457 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/01/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément au règlement n°2020-09 du 4 décembre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets :

1 à 3 ans

* Autres immobilisations incorporelles :

* Agencements des constructions : 5 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

Règles et méthodes comptables

* Mobilier : 2 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en-cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Règles et méthodes comptables

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,7 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 36,23 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2021)

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Les honoraires provisionnés au titre du contrôle légal des Commissaires aux Comptes s'élèvent à 25 200 € H.T.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	2 881 897			2 881 897
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	107 839	2 200	9 900	100 139
Immobilisations incorporelles	2 989 736	2 200	9 900	2 982 036
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	631 476	13 789		645 265
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	135 229	11 588		146 817
- Matériel de transport	176 311			176 311
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	416 727	63 284		480 011
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		9 360		9 360
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 359 744	98 020		1 457 764
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	12 482 974		200	12 482 774
- Autres titres immobilisés	1 189			1 189
- Prêts et autres immobilisations financières	203 117	8 297		211 414
Immobilisations financières	12 687 281	8 297	200	12 695 378
ACTIF IMMOBILISE	17 036 761	108 517	10 100	17 135 178

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2022
Éléments achetés	2 881 897
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	2 881 897

Notes sur le bilan

Le règlement ANC n°2015-06 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a précisé les modalités relatives à l'amortissement et à la dépréciation des fonds commerciaux.

AMORTISSEMENT DU FONDS COMMERCIAL

En application de ces dispositions, la société a considéré que le fonds commercial a une durée illimitée et n'est donc pas amorti.

DEPRECIATION DU FONDS COMMERCIAL

La valeur actuelle au 30/09/2022 a été appréciée sur la base de la valeur d'utilité du fonds commercial.

La valeur d'utilité a été évaluée sur la base de la méthode des cash-flows prévisionnels.

Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'est à comptabiliser à la clôture de l'exercice.

Dépréciation du fonds commercial : 37 400 Euros

La dépréciation de 37400 € provient de la reprise des comptes MMP AUDIT suite à la TUP de la société MMP AUDIT

Immobilisations financières

Les titres de participations des filiales sont comptabilisés à leur prix d'acquisition augmentés des frais d'acquisition.

La valeur d'utilité des titres immobilisés à la clôture de l'exercice a été calculée par la méthode des discounted cash flow DCF

Les titres n'ont pas fait l'objet de dépréciation.

Notes sur le bilan

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-Euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SARL AUDICOMPTES	1 000	558	100,00	1 699	1 699			1 142	82	117
SARL AFI LYON	10	106	100,00	10	10			1 583	105	26
SAS CAPROGEC	50	37	100,00	1 090	1 090	4		267	11	43
SAS S2F ASSOCIES	9	699	100,00	2 504	2 504	138		3 386	81	159
SARL AFI SERVICES	8	252	99,50	46	46	238		1 153	155	56
SARL BECOM GROUPE	1 000	2 801	100,00	5 090	5 090			804	612	421
SAS AFI AUDIT	80	303	99,88	1 655	1 655	143		1 590	142	86
SARL RD CONSEIL	10	119	100,00	390	390	43		660	118	94
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	98 142	5 192	9 900	93 435
Immobilisations incorporelles	98 142	5 192	9 900	93 435
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	574 792	14 179		588 971
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	46 700	13 490		60 189
- Matériel de transport	82 846	30 111		112 957
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	312 455	22 690		335 145
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 016 792	80 470		1 097 262
ACTIF IMMOBILISE	1 114 935	85 662	9 900	1 190 697

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	4 545	80 470	85 014
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	5 192	80 470	85 662
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés	9 900		9 900
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice	9 900		

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les en-cours ont été comptabilisés au prix de vente HT conformément au BOFIP-BIC-BASE-20-10-paragraphe 160 & 170 - 04/12/2012 relatif aux honoraires d'expertise comptable.

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 923 775 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	211 414		211 414
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 336 205	4 336 205	
Autres	1 053 132	1 053 132	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	323 025	323 025	
Total	5 923 775	5 712 361	211 414
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	685 373
FAE INTERCOS GROUPE	806 227
RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	18 530
ACTIVITE PARTELLE	536
Total	1 510 666

Valeurs mobilières de placement

A la fin de l'exercice, la valeur boursière des principaux éléments du portefeuille se monte à 1 919 Euros pour une valeur comptable de 1 103 Euros. Le montant des plus-value latentes s'élève à 816 Euros.

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit, pour les informations principales, comme suit :

Notes sur le bilan

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
ACTIONS BNP PARIBAS	1 103	1 919	816	
TOTAL	1 103	1 919	816	

Charges financières incluses dans le coût de production

Montant des intérêts inclus dans la valeur des stocks au bilan : 2 464 Euros

	Montant
INTERETS SUR COMPTE COURANTS AUDICOMPTES	379
INTERETS SUR COMPTE COURANT BECOM GROUPE	1 980
INTERETS SUR COMPTE COURANT AFI LYON	105
TOTAL	2 464

Taux de capitalisation retenu : 0,50 %

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 4 014 200,00 Euros décomposé en 20 071 titres d'une valeur nominale de 200,00 Euros.

Notes sur le bilan

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SC DURTIN & ASS- JMFB PARTICIPATIONS 92300 LEVALLOIS-PERRET	31,56	6 336,00
SARL ALEOS EXPERTISE AUDIT ET CONSEIL 78870 BAILLY	8,36	1 678,00
EURL PERIER CONSULTING 92300 LEVALLOIS-PERRET	6,67	1 340,00
SARL FINANCIERE ALLAIN 14130 BREUIL-EN-AUGE	4,02	807,00
EURL B&D EXPERTISE 92100 BOULOGNE-BILLANCOURT	3,47	697,00
EURL FERAUDIT 92300 LEVALLOIS PERRET	3,36	675,00
SARL BJC AUDIT & FINANCES 92250 GARENNE-COLOMBES	2,98	600,00
SARL GALATEE 92300 LEVALLOIS-PERRET	2,96	596,00
SARL JLF CAPITAL 95480 PIERRELAIE	2,95	594,00
SARL AMALGAMA INOV 92300 LEVALLOIS-PERRET	2,54	511,00
EURL CHALLENGER 92300 LEVALLOIS-PERRET	2,52	506,00
SARL LFINANCE 27210 BERVILLE SUR MER	2,51	504,00
EURL LEAD CONSEIL 92300 LEVALLOIS-PERRET	2,45	493,00
SARL SCAM 78630 MORAINVILLIERS	2,40	483,00
SARL ALL CONSEILS 14130 BREUIL-EN-AUGE	2,40	483,00
SARL BEQ Expertise 60200 COMPIEGNE	2,02	407,00
EURL GAJEC 92300 LEVALLOIS PERRET	0,75	151,00
EURL KISLEV CONSEIL 92300 LEVALLOIS-PERRET	0,68	138,00
CHAUVIN CONSEIL EXPERTISE 92300 LEVALLOIS-PERRET	0,49	100,00
MJVI 92300 LEVALLOIS-PERRET	0,49	100,00
EURL FLB SERVICES 92300 LEVALLOIS-PERRET	0,15	32,00
SARL MA RH Talent 92300 LEVALLOIS-PERRET	0,08	18,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
LE LOSTEC ANNIE 14130 BREUIL-EN-AUGE	6,01	1 207,00
ALLAIN JEAN-CLAUDE 14130 BREUIL-EN-AUGE	2,85	573,00
JEUNEMAITRE-KALTWASSER BRUNO 27120 VAUX-SUR-EURE	2,59	521,00
JAMIN SOPHIE 78870 BAILLY	2,52	507,00
JEAN GAELLE 92400 COURBEVOIE		1,00
VOISIN CEDRIC 78630 MORAINVILLIERS		1,00
NEGREL FRANCK 92300 LEVALLOIS-PERRET		1,00
FERRAND Jean-Nicolas 92210 SAINT-CLOUD		1,00
ATTLANE Cinthia 92500 RUEIL-MALMAISON		1,00
PERIER DOMINIQUE 92300 LEVALLOIS-PERRET		1,00
JACQUES MARIE-AUORE 92700 COLOMBES		1,00
BUSSON JEAN CHRISTOPHE 92250 GARENNE-COLOMBES		1,00
LEBOUVIER FRANCOIS 76280 ANGERVILLE-L'ORCHER		1,00
QUINCHON Betty 60200 COMPIEGNE		1,00
GIRAUD YANNIS 78370 PLAISIR		1,00
REBISCOUL JEROME 92100 BOULOGNE-BILLANCOURT		1,00
BURTIN FLORENT 14360 TROUVILLE		1,00
BURTIN JEAN MARIE 14360 TROUVILLE SUR MER		1,00

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 24/03/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	3 109 893
Résultat de l'exercice précédent	778 486
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	3 888 379
Affectations aux réserves	2 543 622
Distributions	1 344 757
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	3 888 379

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2022
Capital	4 014 200				4 014 200
Primes d'émission et de fusion	2 751 730				2 751 730
Réserve légale	394 180	7 240	7 240		401 420
Réserves générales		2 536 382	2 536 382		2 536 382
Report à Nouveau	3 109 893			3 109 893	
Résultat de l'exercice	778 486	-778 486	1 289 457	778 486	1 289 457
Dividendes		1 344 757			
Provisions réglementées	83 109		29 184		112 293
Total Capitaux Propres	11 131 593	3 109 893	3 862 263	3 888 379	11 105 481

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	83 109	29 184		112 293
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	83 109	29 184		112 293
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		29 184		

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	160 951		1 404		159 547
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	62 079	3 304			65 383
Total	223 030	3 304	1 404		224 930
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		3 304	1 404		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 919 082 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 343	1 343		
- à plus de 1 an à l'origine	4 223 380	1 318 712	2 904 668	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	22 958	22 958		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 009 091	2 009 091		
Dettes fiscales et sociales	2 817 677	2 817 677		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	4 425 132	4 425 132		
Produits constatés d'avance	1 419 500	1 419 500		
Total	14 919 082	12 014 414	2 904 668	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	133 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 320 671			
(**) Dont envers les associés	275 603			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 275 603 Euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FNP	869 950
FNP INTRAGROUPE	275 033
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	273
INTERETS COURUS	1 343
DETTE PROV./CONGES PAYES	352 409
DETTE PROV./R T T	62 772
DETTE PROV S/HEURES SUPL.	32 446
DETTE PROV ALLOC CE	42 568
FRAIS DEPLACEMENTS AOUT	9
FRAIS DEPLACEMENTS SEPTEMBRE	3 617
PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	324 055
AUTRE CHARG PERSONNEL A PAYER	16 505
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	135 222
PROVISIONS CHARGES SUR RTT	25 283
CHARGES SOC / PROV HS	11 496
AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	87 326
E I A I CHARGES A PAYER	22 720
ETAT CAP EFFORT DE CONSTRUCTIO	46 894
ETAT CAP FAFIEC (ATLAS)	4 139
CFE	30 134
ETAT CAP CET - CVAE	1 498
RRR A ACCORD. AVR A ETABL	19 954
AAE INERCO GROUPE	238 450
Total	2 604 098

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	323 024		
Total	323 024		

Notes sur le bilan**Produits constatés d'avance**

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTAT.D AVANCE	1 003 987		
PCA INTRAGROUPE	415 513		
Total	1 419 500		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2022
PRESTATIONS DE SERVICES	17 544 073
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	395 258
TOTAL	17 939 331

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	30/09/2022	30/09/2021
Produits financiers de participation	1 002 327	517 572
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 091	2 133
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 005 418	519 705
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	55 422	72 917
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	55 422	72 917
Résultat financier	949 996	446 788

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	95 233	
79120000 - TRANSF. CHARGES IJSS	6 004	
79150000 - TRANSFERTS CHARGES D'EXPL CAVE	7 668	
	108 905	
Total	108 905	

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	1 406 051	92 240	1 313 812
+ Résultat exceptionnel	-24 355		-24 355
- Participations des salariés			
Résultat comptable	1 381 696	92 240	1 289 457
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 30/09/2004, la société SARL AFIGEC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL AFIGEC. L'option a été renouvelée en date du 31/12/2021. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Il n'y a pas eu d'évènements majeurs post clôture de nature à impacter de manière significative les comptes de l'exercice clos au 30/09/2022

Effectif

Effectif moyen du personnel : 155 personnes dont 14 apprentis et 1,7 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	65	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	90	
Ouvriers		
Total	155	

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement de Titres CAPROGEC	71 899
Nantissement de Titres RD CONSEIL	44 008
Nantissement de Fonds De Commerce AFIGEC	323 052
Nantissement de Fonds De Commerce AFIGEC	424 909
Nantissement de Titres AUDICOMPTES	335 709
Nantissement de Titres SF2	435 110
Nantissement de Fonds de Commerce AFIGEC	101 755
Covenant bancaire Emprunt BNP BECOM	129 045
Nantissement des parts BECOM GROUPE	826 031
Nantissement de Fonds de Commerce AFIGEC	156 901
Nantissement de 25% parts AFI AUDIT	378 551
Nantissement de Fonds de Commerce (compl acq BECOM)	855 421
Autres engagements donnés	4 082 391
Total	4 082 391
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	3 769 125
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 183 445 Euros

Description de la méthode de calcul:

La méthode retenue dans le cadre de cette étude est la méthode rétrospective des unités de crédit projetées. Elle retient comme base de salaire, le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Cette méthode est désignée par la norme comptable IAS N°19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme américaine).

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de P.B.O (Projected Benefit Obligation). La P.B.O représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn-over et de survie.

La formule de l'engagement passé peut se décomposer en quatre termes principaux de la manière suivante: Engagement passé = Droits acquis par le salarié

*Probabilité qu'a l'entreprise de verser ces droits

*Actualisation

*Coefficient de charges patronales (éventuellement)

Calcul des droits acquis par le salarié:

Droits acquis = nombre de mois acquis à l'ancienneté finale

* salaire mensuel estimé à fin de carrière

* pourcentage acquis actuel

Probabilité de verser les droits = probabilité de rester en vie * probabilité de rester en vie dans l'entreprise.

Calcul de l'actualisation = $(1 + \text{taux d'actualisation})^{\text{puissance} - \text{horizon}}$, où l'horizon est le temps restant pour atteindre l'âge de la retraite.

Les hypothèses retenues sont les suivantes:

- Taux IBOXX Corporates AA (Indexco.com) : 3.70 %
- Départ volontaire du salarié à 65-67ans.
- Taux de charges patronales 42%.
- Table de mortalité INSEE 2021.
- Evolution salariale 1% par an.

AFIGEC
AUDIT FINANCE INFORMATIQUE GESTION EXPERTISE COMPTABLE
Société à responsabilité limitée
au capital de 4 014 200 euros
Siège social : 26/28 rue Marius Aufan
92300 LEVALLOIS-PERRET
324 021 542 RCS NANTERRE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 13 MARS 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022.

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 1 289 456,84 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 289 456,84 euros
A titre de dividendes aux associés	501 775,00 euros
Soit 25 euros par part	
Le solde	787 681,84 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 3 324 063,80 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 70 550 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 431 225 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour dans la limite des délais légaux ;

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

Exercice clos le 30 septembre 2019 : 265 972,00 soit 14 euros par titre

Dividendes éligibles à la réfaction de 40% : 43 302 euros,

Dividende non éligible à la réfaction de 40% : 222 670 euros.

Exercice clos le 30 septembre 2020 : 275 926,00 euros soit 14 euros par titre

Dividendes éligibles à la réfaction de 40% : 42 322 euros,

Dividende non éligible à la réfaction de 40% : 233 604 euros.

Exercice clos le 30 septembre 2021 : 1 344 757,00 euros soit 67 euros par titre

Dividendes éligibles à la réfaction de 40% : 202 608 euros,

Dividende non éligible à la réfaction de 40% : 1 142 149 euros.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 mars 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

Signé électroniquement le 13/03/2023 par
Florent Burtin



SARL AFIGEC

26 rue Marius Aufan
92300 LEVALLOIS-PERRET
Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

APE : 6420Z

Siret : 32402154200117

BUREAU LEVALLOIS PERRET

Signé électroniquement le 13/03/2023 par
Florent Burtin



 Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes	1
Compte de résultat	2
Compte de résultat (suite)	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Annexe	6
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Faits caractéristiques</i>	10
<i>Notes sur le bilan</i>	11
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	24
<i>Autres informations</i>	26

SARL AFIGEC

2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AFIGEC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 26 249 493 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 289 457 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/01/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément au règlement n°2020-09 du 4 décembre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets :

1 à 3 ans

* Autres immobilisations incorporelles :

* Agencements des constructions : 5 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

Règles et méthodes comptables

* Mobilier : 2 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en-cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Règles et méthodes comptables

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,7 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 36,23 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2021)

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Les honoraires provisionnés au titre du contrôle légal des Commissaires aux Comptes s'élèvent à 25 200 € H.T.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	2 881 897			2 881 897
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	107 839	2 200	9 900	100 139
Immobilisations incorporelles	2 989 736	2 200	9 900	2 982 036
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	631 476	13 789		645 265
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	135 229	11 588		146 817
- Matériel de transport	176 311			176 311
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	416 727	63 284		480 011
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		9 360		9 360
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 359 744	98 020		1 457 764
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	12 482 974		200	12 482 774
- Autres titres immobilisés	1 189			1 189
- Prêts et autres immobilisations financières	203 117	8 297		211 414
Immobilisations financières	12 687 281	8 297	200	12 695 378
ACTIF IMMOBILISE	17 036 761	108 517	10 100	17 135 178

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

30/09/2022	
Éléments achetés	2 881 897
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	2 881 897

Notes sur le bilan

Le règlement ANC n°2015-06 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a précisé les modalités relatives à l'amortissement et à la dépréciation des fonds commerciaux.

AMORTISSEMENT DU FONDS COMMERCIAL

En application de ces dispositions, la société a considéré que le fonds commercial a une durée illimitée et n'est donc pas amorti.

DEPRECIATION DU FONDS COMMERCIAL

La valeur actuelle au 30/09/2022 a été appréciée sur la base de la valeur d'utilité du fonds commercial.

La valeur d'utilité a été évaluée sur la base de la méthode des cash-flows prévisionnels.

Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'est à comptabiliser à la clôture de l'exercice.

Dépréciation du fonds commercial : 37 400 Euros

La dépréciation de 37400 € provient de la reprise des comptes MMP AUDIT suite à la TUP de la société MMP AUDIT

Immobilisations financières

Les titres de participations des filiales sont comptabilisés à leur prix d'acquisition augmentés des frais d'acquisition.

La valeur d'utilité des titres immobilisés à la clôture de l'exercice a été calculée par la méthode des discounted cash flow DCF

Les titres n'ont pas fait l'objet de dépréciation.

Notes sur le bilan

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-Euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SARL AUDICOMPTES	1 000	558	100,00	1 699	1 699			1 142	82	117
SARL AFI LYON	10	106	100,00	10	10			1 583	105	26
SAS CAPROGEC	50	37	100,00	1 090	1 090	4		267	11	43
SAS S2F ASSOCIES	9	699	100,00	2 504	2 504	138		3 386	81	159
SARL AFI SERVICES	8	252	99,50	46	46	238		1 153	155	56
SARL BECOM GROUPE	1 000	2 801	100,00	5 090	5 090			804	612	421
SAS AFI AUDIT	80	303	99,88	1 655	1 655	143		1 590	142	86
SARL RD CONSEIL	10	119	100,00	390	390	43		660	118	94
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	98 142	5 192	9 900	93 435
Immobilisations incorporelles	98 142	5 192	9 900	93 435
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	574 792	14 179		588 971
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	46 700	13 490		60 189
- Matériel de transport	82 846	30 111		112 957
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	312 455	22 690		335 145
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 016 792	80 470		1 097 262
ACTIF IMMOBILISE	1 114 935	85 662	9 900	1 190 697

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	4 545	80 470	85 014
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	5 192	80 470	85 662
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés	9 900		9 900
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice	9 900		

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les en-cours ont été comptabilisés au prix de vente HT conformément au BOFIP-BIC-BASE-20-10-paragraphe 160 & 170 - 04/12/2012 relatif aux honoraires d'expertise comptable.

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 923 775 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	211 414		211 414
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 336 205	4 336 205	
Autres	1 053 132	1 053 132	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	323 025	323 025	
Total	5 923 775	5 712 361	211 414
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	685 373
FAE INTERCOS GROUPE	806 227
RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	18 530
ACTIVITE PARTELLE	536
Total	1 510 666

Valeurs mobilières de placement

A la fin de l'exercice, la valeur boursière des principaux éléments du portefeuille se monte à 1 919 Euros pour une valeur comptable de 1 103 Euros. Le montant des plus-value latentes s'élève à 816 Euros.

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit, pour les informations principales, comme suit :

Notes sur le bilan

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
ACTIONS BNP PARIBAS	1 103	1 919	816	
TOTAL	1 103	1 919	816	

Charges financières incluses dans le coût de production

Montant des intérêts inclus dans la valeur des stocks au bilan : 2 464 Euros

	Montant
INTERETS SUR COMPTE COURANTS AUDICOMPTEs	379
INTERETS SUR COMPTE COURANT BECOM GROUPE	1 980
INTERETS SUR COMPTE COURANT AFI LYON	105
TOTAL	2 464

Taux de capitalisation retenu : 0,50 %

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 4 014 200,00 Euros décomposé en 20 071 titres d'une valeur nominale de 200,00 Euros.

Notes sur le bilan

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SC BURTIN & ASS- JMFB PARTICIPATIONS 92300 LEVALLOIS-PERRET	31,56	6 336,00
SARL ALEOS EXPERTISE AUDIT ET CONSEIL 78870 BAILLY	8,36	1 678,00
EURL PERIER CONSULTING 92300 LEVALLOIS-PERRET	6,67	1 340,00
SARL FINANCIERE ALLAIN 14130 BREUIL-EN-AUGE	4,02	807,00
EURL B&D EXPERTISE 92100 BOULOGNE-BILLANCOURT	3,47	697,00
EURL FERAUDIT 92300 LEVALLOIS PERRET	3,36	675,00
SARL BJC AUDIT & FINANCES 92250 GARENNE-COLOMBES	2,98	600,00
SARL GALATEE 92300 LEVALLOIS-PERRET	2,96	596,00
SARL JLF CAPITAL 95480 PIERRELAYE	2,95	594,00
SARL AMALGAMA INOV 92300 LEVALLOIS-PERRET	2,54	511,00
EURL CHALLENGER 92300 LEVALLOIS-PERRET	2,52	506,00
SARL LFINANCE 27210 BERVILLE SUR MER	2,51	504,00
EURL LEAD CONSEIL 92300 LEVALLOIS-PERRET	2,45	493,00
SARL SCAM 78630 MORAINVILLIERS	2,40	483,00
SARL ALL CONSEILS 14130 BREUIL-EN-AUGE	2,40	483,00
SARL BEQ Expertise 60200 COMPIEGNE	2,02	407,00
EURL GAJEC 92300 LEVALLOIS PERRET	0,75	151,00
EURL KISLEV CONSEIL 92300 LEVALLOIS-PERRET	0,68	138,00
CHAUVIN CONSEIL EXPERTISE 92300 LEVALLOIS-PERRET	0,49	100,00
MJVI 92300 LEVALLOIS-PERRET	0,49	100,00
EURL FLB SERVICES 92300 LEVALLOIS-PERRET	0,15	32,00
SARL MA RH Talent 92300 LEVALLOIS-PERRET	0,08	18,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
LE LOSTEC ANNIE 14130 BREUIL-EN-AUGE	6,01	1 207,00
ALLAIN JEAN-CLAUDE 14130 BREUIL-EN-AUGE	2,85	573,00
JEUNEMAITRE-KALTWASSER BRUNO 27120 VAUX-SUR-EURE	2,59	521,00
JAMIN SOPHIE 78870 BAILLY	2,52	507,00
JEAN GAELLE 92400 COURBEVOIE		1,00
VOISIN CEDRIC 78630 MORAINVILLIERS		1,00
NEGREL FRANCK 92300 LEVALLOIS-PERRET		1,00
FERRAND Jean-Nicolas 92210 SAINT-CLOUD		1,00
ATTLANE Cinthia 92500 RUEIL-MALMAISON		1,00
PERIER DOMINIQUE 92300 LEVALLOIS-PERRET		1,00
JACQUES MARIE-AUORE 92700 COLOMBES		1,00
BUSSON JEAN CHRISTOPHE 92250 GARENNE-COLOMBES		1,00
LEBOUVIER FRANCOIS 76280 ANGERVILLE-L'ORCHER		1,00
QUINCHON Betty 60200 COMPIEGNE		1,00
GIRAUD YANNIS 78370 PLAISIR		1,00
REBISCOUL JEROME 92100 BOULOGNE-BILLANCOURT		1,00
BURTIN FLORENT 14360 TROUVILLE		1,00
BURTIN JEAN MARIE 14360 TROUVILLE SUR MER		1,00

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 24/03/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	3 109 893
Résultat de l'exercice précédent	778 486
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	3 888 379
Affectations aux réserves	2 543 622
Distributions	1 344 757
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	3 888 379

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2022
Capital	4 014 200				4 014 200
Primes d'émission et de fusion	2 751 730				2 751 730
Réserve légale	394 180	7 240	7 240		401 420
Réserves générales		2 536 382	2 536 382		2 536 382
Report à Nouveau	3 109 893			3 109 893	
Résultat de l'exercice	778 486	-778 486	1 289 457	778 486	1 289 457
Dividendes		1 344 757			
Provisions réglementées	83 109		29 184		112 293
Total Capitaux Propres	11 131 598	3 109 893	3 862 263	3 888 379	11 105 481

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	83 109	29 184		112 293
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	83 109	29 184		112 293
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		29 184		

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	160 951		1 404		159 547
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	62 079	3 304			65 383
Total	223 030	3 304	1 404		224 930
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		3 304	1 404		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 919 082 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 343	1 343		
- à plus de 1 an à l'origine	4 223 380	1 318 712	2 904 668	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	22 958	22 958		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 009 091	2 009 091		
Dettes fiscales et sociales	2 817 677	2 817 677		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	4 425 132	4 425 132		
Produits constatés d'avance	1 419 500	1 419 500		
Total	14 919 082	12 014 414	2 904 668	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	133 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 320 671			
(**) Dont envers les associés	275 603			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 275 603 Euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FNP	869 950
FNP INTRAGROUPE	275 033
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	273
INTERETS COURUS	1 343
DETTES PROV./CONGES PAYES	352 409
DETTES PROV./R T T	62 772
DETTES PROV S/HEURES SUPL.	32 446
DETTE PROV ALLOC CE	42 568
FRAIS DEPLACEMENTS AOUT	9
FRAIS DEPLACEMENTS SEPTEMBRE	3 617
PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	324 055
AUTRE CHARG PERSONNEL A PAYER	16 505
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	135 222
PROVISIONS CHARGES SUR RTT	25 283
CHARGES SOC / PROV HS	11 496
AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	87 326
ETAT CHARGES A PAYER	22 720
ETAT CAP EFFORT DE CONSTRUCTIO	46 894
ETAT CAP FAFIEC (ATLAS)	4 139
CFE	30 134
ETAT CAP CET - CVAE	1 498
RRR A ACCORD. AVR A ETABL	19 954
AAE INERCO GROUPE	238 450
Total	2 604 098

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	323 024		
Total	323 024		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTAT.D AVANCE	1 003 987		
PCA INTRAGROUPE	415 513		
Total	1 419 500		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2022
PRESTATIONS DE SERVICES	17 544 073
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	395 258
TOTAL	17 939 331

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	30/09/2022	30/09/2021
Produits financiers de participation	1 002 327	517 572
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 091	2 133
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 005 418	519 705
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	55 422	72 917
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	55 422	72 917
Résultat financier	949 996	446 788

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	95 233	
79120000 - TRANSF. CHARGES IJSS	6 004	
79150000 - TRANSFERTS CHARGES D'EXPL CAVE	7 668	
	108 905	
Total	108 905	

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 406 051	92 240	1 313 812
+ Résultat exceptionnel	-24 355		-24 355
- Participations des salariés			
Résultat comptable	1 381 696	92 240	1 289 457
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 30/09/2004, la société SARL AFIGEC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL AFIGEC. L'option a été renouvelée en date du 31/12/2021. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Il n'y a pas eu d'évènements majeurs post clôture de nature à impacter de manière significative les comptes de l'exercice clos au 30/09/2022

Effectif

Effectif moyen du personnel : 155 personnes dont 14 apprentis et 1,7 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	65	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	90	
Ouvriers		
Total	155	

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement de Titres CAPROGEC	71 899
Nantissement de Titres RD CONSEIL	44 008
Nantissement de Fonds De Commerce AFIGEC	323 052
Nantissement de Fonds De Commerce AFIGEC	424 909
Nantissement de Titres AUDICOMPTES	335 709
Nantissement de Titres SF2	435 110
Nantissement de Fonds de Commerce AFIGEC	101 755
Covenant bancaire Emprunt BNP BECOM	129 045
Nantissement des parts BECOM GROUPE	826 031
Nantissement de Fonds de Commerce AFIGEC	156 901
Nantissement de 25% parts AFI AUDIT	378 551
Nantissement de Fonds de Commerce (compl acq BECOM)	855 421
Autres engagements donnés	4 082 391
Total	4 082 391
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	3 769 125
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 183 445 Euros

Description de la méthode de calcul:

La méthode retenue dans le cadre de cette étude est la méthode rétrospective des unités de crédit projetées. Elle retient comme base de salaire, le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Cette méthode est désignée par la norme comptable IAS N°19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme américaine).

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de P.B.O (Projected Benefit Obligation). La P.B.O représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn-over et de survie.

La formule de l'engagement passé peut se décomposer en quatre termes principaux de la manière suivante: Engagement passé = Droits acquis par le salarié

*Probabilité qu'a l'entreprise de verser ces droits

*Actualisation

*Coefficient de charges patronales (éventuellement)

Calcul des droits acquis par le salarié:

Droits acquis = nombre de mois acquis à l'ancienneté finale

* salaire mensuel estimé à fin de carrière

* pourcentage acquis actuel

Probabilité de verser les droits = probabilité de rester en vie * probabilité de rester en vie dans l'entreprise.

Calcul de l'actualisation = $(1 + \text{taux d'actualisation})^{\text{puissance}} - \text{horizon}$, où l'horizon est le temps restant pour atteindre l'âge de la retraite.

Les hypothèses retenues sont les suivantes:

- Taux IBOXX Corporates AA (Indexco.com) : 3.70 %
- Départ volontaire du salarié à 65-67ans.
- Taux de charges patronales 42%.
- Table de mortalité INSEE 2021.
- Evolution salariale 1% par an.

 Autres informations



AFIGEC Levallois
26-28 rue Marius Auphan
92300 Levallois-Perret
Tél : + 33(0)1 41 49 06 66

AFIGEC Lisieux
51 boulevard Sainte-Anne
14100 Lisieux
Tél : +33(0)2 31 31 17 93

AFIGEC Deauville
11 bis, avenue de la République
14800 Deauville
Tél : +33(0)2 31 81 52 04

AFIGEC Dives-sur Mer
Pont de Cabourg
14160 Dives-sur-Mer
Tél : + 33(0)2 31 24 70 11

AFIGEC Le Havre
32 rue Pierre Brossolette
76600 Le Havre
Tél : +33(0)2 32 74 06 60

AFIGEC Honfleur
5 allée Fontaines St Léonard
14600 Honfleur
Tél : +33(0)2 31 89 40 52

AFIGEC Lyon
112 rue Garibaldi
69006 Lyon
Tél : +33(0)4 87 65 31 21