

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 00554

Numéro SIREN : 324 021 542

Nom ou dénomination : AFIGEC AUDIT FINANCE INFORMATIQUE GESTION EXPERTISE

Ce dépôt a été enregistré le 20/05/2024 sous le numéro de dépôt 16298

SARL AFIGEC LEVALLOIS PERRET

26 rue Marius AUFAN
92300 LEVALLOIS-PERRET
Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

APE : 6420Z

Siret : 32402154200117

BUREAU LEVALLOIS PERRET

**CERTIFIÉ
CONFORME**

A stylized blue ink signature or stamp, possibly reading 'AFIGEC', is written over the 'CERTIFIÉ CONFORME' text.

 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 LEVALLOIS PERRET

2023

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Etats de synthèse des comptes

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	30/09/2023	30/09/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	20 718 573	199 642	20 918 215	17 939 331
Chiffre d'affaires net	20 718 573	199 642	20 918 215	17 939 331
Production stockée			76 987	-142 563
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			242 072	341 416
Autres produits			187	120
Total produits d'exploitation (I)			21 237 460	18 138 305
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)			9 548 665	8 184 470
Impôts, taxes et versements assimilés			418 595	397 306
Salaires et traitements			7 843 856	6 567 512
Charges sociales			2 522 410	2 195 998
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			102 443	85 662
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			195 522	185 098
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			7 202	3 304
Autres charges			19 134	62 899
Total charges d'exploitation (II)			20 657 829	17 682 250
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			579 632	456 055
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)			1 196 179	1 002 327
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			58 752	3 091
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)			1 254 931	1 005 418
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			158 229	55 422
Différences négatives de change			40	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			158 269	55 422
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			1 096 662	949 996
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 676 294	1 406 051

Compte de résultat (suite)

	30/09/2023	30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	728	522
Sur opérations en capital	14 250	4 542
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	4 488	
Total produits exceptionnels (VII)	19 466	5 064
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		35
Sur opérations en capital	39 900	200
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	32 945	29 184
Total charges exceptionnelles (VIII)	72 845	29 419
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-53 379	-24 355
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	101 014	92 240
Total des produits (I+III+V+VII)	22 511 858	19 148 788
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	20 989 956	17 859 331
BENEFICE OU PERTE	1 521 901	1 289 457
(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	1 112 583	1 004 349
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	63 253	2 464

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2023	Net 30/09/2022
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)	4 406 499	37 400	4 369 099	2 844 497
Autres immobilisations incorporelles	89 350	88 531	819	2 799
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	722 126	604 677	117 449	56 294
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	947 565	568 705	378 860	294 848
Immobilisations corporelles en cours	16 263		16 263	9 360
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	15 989 736		15 989 736	12 482 774
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 189		1 189	1 189
Prêts				
Autres immobilisations financières	269 533		269 533	211 414
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	22 453 052	1 306 197	21 146 854	15 907 081
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	402 549		402 549	310 711
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 434 566	424 441	4 010 125	4 004 844
Autres créances	1 872 525		1 872 525	1 052 602
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 103		1 103	1 103
Disponibilités	2 389 724		2 389 724	4 649 596
Charges constatées d'avance (3)	307 243		307 243	323 025
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 407 709	424 441	8 983 268	10 341 881
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	31 860 760	1 730 638	30 130 122	26 248 963

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan passif

	30/09/2023	30/09/2022
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	401 420
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 324 064	2 536 382
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 521 901	1 289 457
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	140 749	112 293
TOTAL CAPITAUX PROPRES	12 154 065	11 105 481
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	158 047	159 547
Provisions pour charges	72 585	65 383
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	230 632	224 930
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 111 969	4 224 723
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 996 400	4 158 579
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 873 947	2 009 091
Dettes fiscales et sociales	3 020 707	2 817 677
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	47 719	288 982
Produits constatés d'avance	1 694 685	1 419 500
TOTAL DETTES	17 745 426	14 918 552
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	30 130 122	26 248 963

(1) Dont à plus d'un an (a)	5 358 374	2 904 668
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 387 052	12 014 414
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		1 343
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SARL AFIGEC LEVALLOIS PERRET

2023

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AFIGEC LEVALLOIS PERRET

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 30 130 122 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 521 901 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/01/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 ont été établis conformément au règlement n°2022-01 du 11 mars 2022 homologué par arrêté du 13 décembre 2022.

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.

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 : 4,1 %
- 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 2022)

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Les honoraires provisionnés au titre du contrôle légal des Commissaires aux Comptes s'élèvent à 30 000 € 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			4 406 499
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	100 139	1 524 602		100 139
Immobilisations incorporelles	2 982 036	1 524 602		4 506 638
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	645 265	76 861		722 126
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	146 817	98 476	49 402	195 891
- Matériel de transport	176 311	61 476	33 751	204 036
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	480 011	67 628		547 638
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	9 360	6 903		16 263
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 457 764	311 343	83 153	1 685 955
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	12 482 774	3 907 340	400 378	15 989 736
- Autres titres immobilisés	1 189			1 189
- Prêts et autres immobilisations financières	211 414	58 119		269 533
Immobilisations financières	12 695 378	3 965 459	400 378	16 260 459
ACTIF IMMOBILISE	17 135 178	5 801 404	483 531	22 453 052

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

30/09/2023

Éléments achetés	2 881 897
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 524 602
Total	4 406 499

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 30/09/2023 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 SAINT FIACRE SECRETARIA	1	37	100,00	20	20			3	-1	
SARL AFIGEC VERSAILLES	90	174	100,00					1 414	-41	
SARL AFIGEC CAEN	1 000	650	100,00	1 699	1 699			1 219	174	82
EURL BECOM FORMATION	8	3	100,00						-2	
ALTUS	193		66,67	2 738	2 738					
SAS CAPROGEC	50	37	100,00	1 090	1 090			230	12	11
SAS S2F ASSOCIES	9	636	100,00	2 504	2 504			3 621	17	81
SARL ASCO	50	110	100,00					291	30	
SARL AFI SERVICES	8	195	99,50	46	46			1 202	98	154
SARL BECOM AUDIT	8	174	100,00					31	-3	
SARL BECOM GROUPE	1 000	2 506	100,00	5 090	5 090			1 147	316	614
SARL AFIGEC CHATOU	38	774	100,00					1 273	139	
SARL AFIGEC SAINT GERMAIN EN	152	84	100,00					2 087	-27	
SAS AFI AUDIT	80	256	99,88	1 655	1 655			1 890	93	140
SAS SEC DANIEL BELLIER	203	156	100,00	540	540			423		
SOLIAxis	100	135	100,00	575	575			354	15	

- Participations

(détenues entre 10 et 50%)

SAS AFIGEC COMPIEGNE	220	220	25,00	55	55					
----------------------	-----	-----	-------	----	----	--	--	--	--	--

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	93 435	1 980		95 415
Immobilisations incorporelles	93 435	1 980		95 415
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	588 971	15 706		604 677
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	60 189	27 819	9 502	78 507
- Matériel de transport	112 957	28 495	33 751	107 700
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	335 145	47 353		382 498
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 097 262	119 373	43 253	1 173 382
ACTIF IMMOBILISE	1 190 697	121 353	43 253	1 268 797

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	1 246	119 373	120 619
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	1 980	119 373	121 353
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		43 253	43 253
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice		43 253	43 253

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 6 883 867 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	269 533		269 533
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 434 566	4 434 566	
Autres	1 872 525	1 872 525	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	307 243	307 243	
Total	6 883 867	6 614 333	269 533

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	878 078
FAE INTERCOS GROUPE	466 178
RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	6 546
Total	1 350 802

Valeurs mobilières de placement

A la fin de l'exercice, la valeur boursière des principaux éléments du portefeuille se monte à 2 659 Euros pour une valeur comptable de 1 103 Euros. Le montant des plus-value latentes s'élève à 1 556 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	2 659	1 556	
TOTAL	1 103	2 659	1 556	

Charges financières incluses dans le coût de production

Montant des intérêts inclus dans la valeur des stocks au bilan : 63 253 Euros

	Montant
INTERETS SUR COMPTE COURANT AFI AUDIT	1 076
INTERETS SUR COMPTE COURANT AFIGEC CAEN	14 640
INTERETS SUR COMPTE COURANT BECOM AUDIT	22
INTERETS SUR COMPTE COURANT AFIGEC ST GERMAIN EXPERTISE	45 050
INTERETS SUR COMPTE COURANT AFIGEC ST GERMAIN EN LAYE	685
INTERETS SUR COMPTE COURANT AFIGEC VERSAILLES	1 131
INTERETS SUR COMPTE COURANT AFIGEC CHATOU	650
TOTAL	63 253

Taux de capitalisation retenu : 3,00 %

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

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 289 457
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 289 457
Affectations aux réserves	787 682
Distributions	501 775
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 289 457

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2023
Capital	4 014 200				4 014 200
Primes d'émission et de fusion	2 751 730				2 751 730
Réserve légale	401 420				401 420
Réserves générales	2 536 382	787 682	787 682		3 324 064
Résultat de l'exercice	1 289 457	-1 289 457	1 521 901	1 289 457	1 521 901
Dividendes		501 775			
Provisions réglementées	112 293		32 945	4 488	140 749
Total Capitaux Propres	11 105 481		2 342 528	1 293 945	12 154 065

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	112 293	32 945	4 488	140 749
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	112 293	32 945	4 488	140 749

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation			
Financières			
Exceptionnelles		32 945	4 488

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	159 547		1 500		158 047
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	65 383	7 202			72 585
Total	224 930	7 202	1 500		230 632

Répartition des dotations et des
reprises de l'exercice :

Exploitation	7 202	1 500
Financières		
Exceptionnelles		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 745 426 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				
- à plus de 1 an à l'origine	7 111 969	1 753 594	4 056 947	1 301 427
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	29 358	29 358		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 873 947	1 873 947		
Dettes fiscales et sociales	3 020 707	3 020 707		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	4 014 761	4 014 761		
Produits constatés d'avance	1 694 685	1 694 685		
Total	17 745 426	12 387 052	4 056 947	1 301 427
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 606 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 669 626			
(**) Dont envers les associés	324 725			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 324 725 Euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FNP	474 094
FNP INTRAGROUPE	420 488
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	3 211
DETTES PROV./CONGES PAYES	397 989
DETTES PROV./R T T	70 396
DETTES PROV S/HEURES SUPL.	45 893
DETTE PROV ALLOC CE	49 145
FRAIS DEPLACEMENTS SEPTEMBRE	4 691
PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	202 139
AUTRE CHARG PERSONNEL A PAYER	16 505
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	148 921
PROVISIONS CHARGES SUR RTT	27 243
CHARGES SOC / PROV HS	17 441
AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	76 819
ETAT CHARGES A PAYER	22 575
ETAT CAP EFFORT DE CONSTRUCTIO	53 075
ETAT CAP FAFIEC (ATLAS)	5 092
CFE	28 596
ETAT CAP CET - CVAE	8 472
RRR A ACCORD. AVR A ETABL	18 341
Total	2 091 125

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	307 243		
Total	307 243		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTAT.D AVANCE	1 663 981		
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	1 050		
PCA INTRAGROUPE	29 654		
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	29 654		
Total	1 724 338		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2023
PRESTATIONS DE SERVICES	20 947 869
TOTAL	20 918 215

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	30/09/2023	30/09/2022
Produits financiers de participation	1 196 179	1 002 327
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	58 752	3 091
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 254 931	1 005 418
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	158 229	55 422
Différences négatives de change	40	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	158 269	55 422
Résultat financier	1 096 662	949 996

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - TRANSFERTS CHARGES D'EXPLOITATION	5 986	
79100001 - TRANSFERT DE CHARGES PERSONNEL	66 333	
79120000 - TRANSF. CHARGES IJSS	24 391	
79150000 - TRANSFERTS CHARGES D'EXPL CAVE	9 356	
	106 066	
Total	106 066	

Notes sur le compte de résultat

Nature	Exploitation	Financier
--------	--------------	-----------

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 676 294	115 674	1 560 620
+ Résultat exceptionnel	-53 379		-53 379
- Participations des salariés			
Résultat comptable	1 637 575	115 674	1 521 901

(*) 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 LEVALLOIS PERRET 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

Effectif

Effectif moyen du personnel : 169,13 personnes dont 2,95 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	73	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	96	
Ouvriers		
Total	169	

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	23 382
Nantissement de Titres RD CONSEIL	14 311
Nantissement de Fonds De Commerce AFIGEC	205 593
Nantissement de Fonds De Commerce AFIGEC	270 415
Nantissement de Titres AUDICOMPTES	219 757
Nantissement de Titres SF2	284 826
Nantissement de Fonds de Commerce AFIGEC	52 584
Covenant bancaire Emprunt BNP BECOM	92 838
Nantissement des parts BECOM GROUPE	609 754
Nantissement de Fonds de Commerce AFIGEC	87 652
Nantissement de 25% parts AFI AUDIT	300 494
Nantissement de Fonds de Commerce (compl acq BECOM)	677 295
Nantissement de parts Acq AHA	764 739
Nantissement de parts BELLIER	473 964
Nantissement de Fonds de Commerce SOLIAXIS	408 976

Autres engagements donnés	4 486 580
---------------------------	-----------

Total	4 486 580
--------------	------------------

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

3 105 592

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 sûretés réelles

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

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) : 4.10 %
- Départ volontaire du salarié à 65-67ans.
- Taux de charges patronales 42%.
- Table de mortalité INSEE 2022.

 Autres informations

- Evolution salariale 1% par an.



Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes

Siège social - 26 / 28 rue Marius Auphan, 92300 LEVALLOIS PERRET - Tél. 01 41 49 06 66 - Fax. 01 41 49 06 67

SARL au capital de 4 014 200€ - RCS Nanterre 324 021 542 - APE 6920 Z

www.afigec.com



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 15 FEVRIER 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023.

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 1 521 901,36 euros de la manière suivante :

Nous vous proposons de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 521 901,36 euros

A titre de dividendes aux associés 301 065 ,00 euros
Soit 15 euros par part

Le solde 1 220 836,36 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 4 544 900 ,16 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 42 330,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 258 735,00 euros.

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 février 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.


Certifié conforme
La Gérance

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 2023

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 2023

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 2023, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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. 821-55 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 2023.

- 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 31 janvier 2024

Le commissaire aux comptes

F.-M. RICHARD & Associés

Julie GALOPHE

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2023	Net 30/09/2022
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)	4 406 499	37 400	4 369 099	2 844 497
Autres immobilisations incorporelles	89 350	88 531	819	2 799
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	722 126	604 677	117 449	56 294
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	947 565	568 705	378 860	294 848
Immobilisations corporelles en cours	16 263		16 263	9 360
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	15 989 736		15 989 736	12 482 774
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 189		1 189	1 189
Prêts				
Autres immobilisations financières	269 533		269 533	211 414
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	22 453 052	1 306 197	21 146 854	15 907 081
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	402 549		402 549	310 711
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 434 566	424 441	4 010 125	4 004 844
Autres créances	1 872 525		1 872 525	1 053 132
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 103		1 103	1 103
Disponibilités	2 389 724		2 389 724	4 649 596
Charges constatées d'avance (3)	307 243		307 243	323 025
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 407 709	424 441	8 983 268	10 342 411
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	31 860 760	1 730 638	30 130 122	26 249 493
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2023	30/09/2022
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	401 420
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 324 064	2 536 382
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 521 901	1 289 457
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	140 749	112 293
TOTAL CAPITAUX PROPRES	12 154 065	11 105 481
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	158 047	159 547
Provisions pour charges	72 585	65 383
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	230 632	224 930
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 111 969	4 224 723
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 996 400	4 159 109
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 873 947	2 009 091
Dettes fiscales et sociales	3 020 707	2 817 677
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	47 719	288 982
Produits constatés d'avance	1 694 685	1 419 500
TOTAL DETTES	17 745 426	14 919 082
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	30 130 122	26 249 493
(1) Dont à plus d'un an (a)	5 358 374	2 904 668
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 387 052	12 014 414
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		1 343
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	30/09/2023	30/09/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	20 718 573	199 642	20 918 215	17 939 331
Chiffre d'affaires net	20 718 573	199 642	20 918 215	17 939 331
Production stockée			76 987	-142 563
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			242 072	341 416
Autres produits			187	120
Total produits d'exploitation (I)			21 237 460	18 138 305
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)			9 548 665	8 184 470
Impôts, taxes et versements assimilés			418 595	397 306
Salaires et traitements			7 843 856	6 567 512
Charges sociales			2 522 410	2 195 998
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			102 443	85 662
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			195 522	185 098
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			7 202	3 304
Autres charges			19 134	62 899
Total charges d'exploitation (II)			20 657 829	17 682 250
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			579 632	456 055
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)			1 196 179	1 002 327
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			58 752	3 091
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)			1 254 931	1 005 418
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			158 229	55 422
Différences négatives de change			40	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			158 269	55 422
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			1 096 662	949 996
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 676 294	1 406 051

Compte de résultat (suite)

	30/09/2023	30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	728	522
Sur opérations en capital	14 250	4 542
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	4 488	
Total produits exceptionnels (VII)	19 466	5 064
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		35
Sur opérations en capital	39 900	200
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	32 945	29 184
Total charges exceptionnelles (VIII)	72 845	29 419
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-53 379	-24 355
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	101 014	92 240
Total des produits (I+III+V+VII)	22 511 858	19 148 788
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	20 989 956	17 859 331
BENEFICE OU PERTE	1 521 901	1 289 457
(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	1 112 583	1 004 349
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	63 253	2 464

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AFIGEC LEVALLOIS PERRET

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 30 130 122 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 521 901 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/01/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 ont été établis conformément au règlement n°2022-01 du 11 mars 2022 homologué par arrêté du 13 décembre 2022.

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 : 4,1 %
- 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 2022)

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Les honoraires provisionnés au titre du contrôle légal des Commissaires aux Comptes s'élèvent à 30 000 € H.T.

Les filiales AFI LYON et RD CONSEIL ont clôturé leurs derniers comptes sociaux le 30/09/2022 et ont fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine à AFIGEC au 01/10/2022.

La société AFIGEC a fait l'acquisition de titres des entités suivantes :

- BELLIER: 13306 actions en date du 07/10/2022
- SAS SOLIAXIS: 10000 actions en date du 13/10/2022.
- AFI COMPIEGNE: Apport en capital à la création de la société le 20/10/2022 représentant 55000 titres sur 220000 titres
- ALTUS: 19331 parts en date du 06/07/2023

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	1 524 602		4 406 499
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	100 139			100 139
Immobilisations incorporelles	2 982 036	1 524 602		4 506 638
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	645 265	76 861		722 126
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	146 817	98 476	49 402	195 891
- Matériel de transport	176 311	61 476	33 751	204 036
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	480 011	67 628		547 638
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	9 360	6 903		16 263
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 457 764	311 343	83 153	1 685 955
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	12 482 774	3 907 340	400 378	15 989 736
- Autres titres immobilisés	1 189			1 189
- Prêts et autres immobilisations financières	211 414	58 119		269 533
Immobilisations financières	12 695 378	3 965 459	400 378	16 260 459
ACTIF IMMOBILISE	17 135 178	5 801 404	483 531	22 453 052

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2023
Éléments achetés	2 881 897
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 524 602
Total	4 406 499

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 30/09/2023 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 AFIGEC CAEN	1 000	650	100,00	1 699	1 699			1 219	174	82
ALTUS	193		64,40	2 738	2 738					
SAS CAPROGEC	50	37	100,00	1 090	1 090			230	12	11
SAS S2F ASSOCIES	9	636	100,00	2 504	2 504			3 621	17	81
SARL AFI SERVICES	8	195	99,50	46	46			1 202	98	154
SARL BECOM GROUPE	1 000	2 506	100,00	5 090	5 090			1 147	316	614
SAS AFI AUDIT	80	256	99,88	1 655	1 655			1 890	93	140
SAS SEC DANIEL BELLIER	203	156	100,00	540	540			423		
SOLIAxis	100	135	100,00	575	575			354	15	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SAS AFIGEC COMPIEGNE	220	220	25,00	55	55					
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	93 435	1 980		95 415
Immobilisations incorporelles	93 435	1 980		95 415
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	588 971	15 706		604 677
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	60 189	27 819	9 502	78 507
- Matériel de transport	112 957	28 495	33 751	107 700
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	335 145	47 353		382 498
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 097 262	119 373	43 253	1 173 382
ACTIF IMMOBILISE	1 190 697	121 353	43 253	1 268 797

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	1 980	119 373	121 353
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	1 980	119 373	121 353
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		43 253	43 253
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice		43 253	43 253

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 6 883 867 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	269 533		269 533
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 434 566	4 434 566	
Autres	1 872 525	1 872 525	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	307 243	307 243	
Total	6 883 867	6 614 333	269 533
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	878 078
FAE INTERCOS GROUPE	466 178
RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	6 546
Total	1 350 802

Valeurs mobilières de placement

A la fin de l'exercice, la valeur boursière des principaux éléments du portefeuille se monte à 2 659 Euros pour une valeur comptable de 1 103 Euros. Le montant des plus-value latentes s'élève à 1 556 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	2 659	1 556	
TOTAL	1 103	2 659	1 556	

Charges financières incluses dans le coût de production

Montant des intérêts inclus dans la valeur des stocks au bilan : 63 253 Euros

	Montant
INTERETS SUR COMPTE COURANT AFI AUDIT	1 076
INTERETS SUR COMPTE COURANT AFIGEC CAEN	14 640
INTERETS SUR COMPTE COURANT BECOM AUDIT	22
INTERETS SUR COMPTE COURANT AFIGEC ST GERMAIN EXPERTISE	45 050
INTERETS SUR COMPTE COURANT AFIGEC ST GERMAIN EN LAYE	685
INTERETS SUR COMPTE COURANT AFIGEC VERSAILLES	1 131
INTERETS SUR COMPTE COURANT AFIGEC CHATOU	650
TOTAL	63 253

Taux de capitalisation retenu : 3,00 %

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 ANGERSVILLE-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

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 289 457
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 289 457
Affectations aux réserves	787 682
Distributions	501 775
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 289 457

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2023
Capital	4 014 200				4 014 200
Primes d'émission et de fusion	2 751 730				2 751 730
Réserve légale	401 420				401 420
Réserves générales	2 536 382	787 682	787 682		3 324 064
Résultat de l'exercice	1 289 457	-1 289 457	1 521 901	1 289 457	1 521 901
Dividendes		501 775			
Provisions réglementées	112 293		32 945	4 488	140 749
Total Capitaux Propres	11 105 481		2 342 528	1 293 945	12 154 065

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	112 293	32 945	4 488	140 749
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	112 293	32 945	4 488	140 749
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		32 945	4 488	

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	159 547		1 500		158 047
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	65 383	7 202			72 585
Total	224 930	7 202	1 500		230 632
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		7 202	1 500		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 745 426 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				
- à plus de 1 an à l'origine	7 111 969	1 753 594	4 056 947	1 301 427
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	29 358	29 358		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 873 947	1 873 947		
Dettes fiscales et sociales	3 020 707	3 020 707		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	4 014 761	4 014 761		
Produits constatés d'avance	1 694 685	1 694 685		
Total	17 745 426	12 387 052	4 056 947	1 301 427
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 606 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 669 626			
(**) Dont envers les associés	324 725			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 324 725 Euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FNP	474 094
FNP INTRAGROUPE	420 488
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	3 211
DETTES PROV./CONGES PAYES	397 989
DETTES PROV./R T T	70 396
DETTES PROV S/HEURES SUPL.	45 893
DETTE PROV ALLOC CE	49 145
FRAIS DEPLACEMENTS SEPTEMBRE	4 691
PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	202 139
AUTRE CHARG PERSONNEL A PAYER	16 505
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	148 921
PROVISIONS CHARGES SUR RTT	27 243
CHARGES SOC / PROV HS	17 441
AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	76 819
ETAT CHARGES A PAYER	22 575
ETAT CAP EFFORT DE CONSTRUCTIO	53 075
ETAT CAP FAFIEC (ATLAS)	5 092
CFE	28 596
ETAT CAP CET - CVAE	8 472
RRR A ACCORD. AVR A ETABL	18 341
Total	2 091 125

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	307 243		
Total	307 243		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTAT.D AVANCE	1 663 981		
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	1 050		
PCA INTRAGROUPE	29 654		
Total	1 694 685		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2023
PRESTATIONS DE SERVICES	20 918 214
TOTAL	20 918 215

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	30/09/2023	30/09/2022
Produits financiers de participation	1 196 179	1 002 327
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	58 752	3 091
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 254 931	1 005 418
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	158 229	55 422
Différences négatives de change	40	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	158 269	55 422
Résultat financier	1 096 662	949 996

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - TRANSFERTS CHARGES D'EXPLOITATION	5 986	
79100001 - TRANSFERT DE CHARGES PERSONNEL	66 333	
79120000 - TRANSF. CHARGES IJSS	24 391	
79150000 - TRANSFERTS CHARGES D'EXPL CAVE	9 356	
	106 066	
Total	106 066	

Notes sur le compte de résultat

Nature	Exploitation	Financier

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	1 676 294	101 014	1 575 280
+ Résultat exceptionnel	-53 379		-53 379
- Participations des salariés			
Résultat comptable	1 622 915	101 014	1 521 901
(*) 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 LEVALLOIS PERRET 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 30/09/2023

Effectif

Effectif moyen du personnel : 169,13 personnes dont 2,95 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	73	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	96	
Ouvriers		
Total	169	

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	23 382
Nantissement de Fonds De Commerce AFIGEC	205 593
Nantissement de Fonds De Commerce AFIGEC	270 415
Nantissement de Titres AUDICOMPTES	219 757
Nantissement de Titres SF2	284 826
Nantissement de Fonds de Commerce AFIGEC	52 584
Covenant bancaire Emprunt BNP BECOM	92 838
Nantissement des parts BECOM GROUPE	609 754
Nantissement de Fonds de Commerce AFIGEC	87 652
Nantissement de 25% parts AFI AUDIT	300 494
Nantissement de Fonds de Commerce (compl acq BECOM)	677 295
Nantissement de parts Acq AHA	764 739
Nantissement de parts BELLIER	473 964
Nantissement de Fonds de Commerce SOLIAXIS	408 976
Autres engagements donnés	4 472 269
Total	4 472 269
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	3 091 281
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 : 198 392 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+ taux d'actualisation) puissance - 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) : 4.10 %
- Départ volontaire du salarié à 65-67ans.
- Taux de charges patronales 42%.
- Table de mortalité INSEE 2022.
- Evolution salariale 1% par an.