

APLITEC

*RUE FERRUS
4 - 14 Rue Ferrus
75014 PARIS*

SIRET : 70203480200034

Comptes Annuels

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023



BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Brut	30/09/2023 Amort Prov	Net	30/09/2022 Net	Variation Net
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	81 756,32	79 427,37	2 328,95	8 283,13	- 5 954
Fonds commercial	1 332 489,85		1 332 489,85	1 332 489,85	
Autres immobilisations incorporelles	140 028,28	120 000,00	20 028,28	20 028,28	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles	711 420,52	495 373,71	216 046,81	208 116,33	7 930
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes	7 708,72		7 708,72	13 385,01	- 5 676
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 623 668,35		2 623 668,35	2 613 668,35	10 000
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	2 595 707,00		2 595 707,00	2 595 707,00	
Prêts					
Autres immobilisations financières	154 680,51		154 680,51	145 289,28	9 391
TOTAL (I)	7 647 459,55	694 801,08	6 952 658,47	6 936 967,23	15 691
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés	4 844,09		4 844,09	12 645,75	- 7 802
Clients et comptes rattachés	4 589 644,02	559 140,01	4 030 504,01	3 661 748,82	368 755
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	687,85		687,85	6 266,69	- 5 579
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	504 333,51		504 333,51	376 782,27	127 551
. Autres	761 212,57		761 212,57	535 271,64	225 941
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	756 924,39		756 924,39	251 086,26	505 838
Disponibilités	757 549,68		757 549,68	1 260 043,03	- 502 493
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	394 929,00		394 929,00	341 174,00	53 755
TOTAL (II)	7 770 125,11	559 140,01	7 210 985,10	6 445 018,46	765 967
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	15 417 584,66	1 253 941,09	14 163 643,57	13 381 985,69	781 658

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2023	30/09/2022	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : 2 170 420,00)	2 170 420,00	2 170 420,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	968 133,49	968 133,49	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	254 000,00	254 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles	3 260 000,00	660 000,00	2 600 000
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	25 849,22	2 192 675,74	-2 166 827
Résultat de l'exercice	666 363,74	1 027 727,88	- 361 364
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	7 344 766,45	7 272 957,11	71 809
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	38 594,00	29 098,00	9 496
TOTAL (III)	38 594,00	29 098,00	9 496
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts Obligataires			
. Emprunts obligataires convertibles			
. Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des ets. de crédit			
. Emprunts	1 186 904,08	1 596 923,35	- 410 019
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	657 067,12	371 470,33	285 597
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 936 443,24	2 250 655,98	685 787
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	329 276,00	347 623,00	- 18 347
. Organismes sociaux	233 030,45	245 490,73	- 12 460
. Etat, impôts sur les bénéfices	50 897,00	100 029,00	- 49 132
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	857 040,00	681 948,60	175 091
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	61 711,95	22 935,22	38 777
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	201 450,28	221 233,37	- 19 783
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	266 463,00	241 621,00	24 842
TOTAL (IV)	6 780 283,12	6 079 930,58	700 353
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	14 163 643,57	13 381 985,69	781 658

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	France	Exportations	30/09/2023 Total	30/09/2022 Total	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	13 812 766,23	118 613,08	13 931 379,31	13 041 772,52	889 607	6,82
Chiffre d'affaires Net	13 812 766,23	118 613,08	13 931 379,31	13 041 772,52	889 607	6,82
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			136 665,74	182 605,72	- 45 940	-25,16
Autres produits			186,27	177,40	9	5,00
			14 068 231,32	13 224 555,64	843 676	6,38
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres appro.			74 282,43	72 183,08	2 099	2,91
Variation de stock matières premières, autres appro.						
Autres achats et charges externes			8 686 802,11	7 926 120,26	760 682	9,60
Impôts, taxes et versements assimilés			436 270,81	353 561,59	82 709	23,39
Salaires et traitements			2 595 187,18	2 560 908,79	34 278	1,34
Charges sociales			1 194 256,04	1 160 048,33	34 208	2,95
Dotations aux amortissements sur immobilisations			80 783,92	78 870,20	1 914	2,43
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			13 165,50	112 407,44	- 99 242	-88,29
Dotations aux provisions pour risques et charges			38 594,00	29 098,00	9 496	32,63
Autres charges			36 224,37	27 625,47	8 599	31,13
			13 155 566,36	12 320 823,16	834 743	6,78
RESULTAT EXPLOITATION			912 664,96	903 732,48	8 932	0,99
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers						
Produits financiers de participations			3 833,27		3 833	N/S
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			18 964,94	385 503,20	- 366 538	-95,08
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			482,48	23,34	459	N/S
Produits nets sur cessions de VMP						
			23 280,69	385 526,54	- 362 246	-93,96
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			45 927,29	30 389,52	15 538	51,13
Différences négatives de change			363,68	1 105,41	- 742	-67,10
Charges nettes sur cessions de VMP						
			46 290,97	31 494,93	14 796	46,98
RESULTAT FINANCIER			-23 010,28	354 031,61	- 377 042	-106,50
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			889 654,68	1 257 764,09	- 368 109	-29,27

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	30/09/2023	30/09/2022	Variation	%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	938,50	4 357,85	- 3 419	-78,46
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
	938,50	4 357,85	- 3 419	-78,46
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 602,71	334,00	1 269	379,85
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	960,73	723,85	237	32,73
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions		1 254,21	- 1 254	-100
	2 563,44	2 312,06	251	10,87
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 624,94	2 045,79	- 3 671	-179,43
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	221 666,00	232 082,00	- 10 416	-4,49
Total des Produits	14 092 450,51	13 614 440,03	478 010	3,51
Total des charges	13 426 086,77	12 586 712,15	839 375	6,67
RESULTAT NET	666 363,74	1 027 727,88	- 361 364	-35,16

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 14 163 643,57 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 666 363,74 €, présenté sous forme de liste.

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

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

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

Liste des annexes

1.	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	7
2.	PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	8
2.1.	<i>Principes Généraux</i>	8
2.2.	<i>Changements de méthode</i>	8
2.3.	<i>Informations complémentaires pour donner une image fidèle</i>	8
2.4.	<i>Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement</i>	9
2.5.	<i>Créances</i>	9
3.	NOTES SUR LE BILAN	9
3.1.	<i>Etat des immobilisations</i>	9
3.2.	<i>Etat des amortissements</i>	10
3.3.	<i>Etat des provisions sur éléments d'Actifs</i>	10
3.4.	<i>Etat des échéances des créances</i>	11
3.5.	<i>Produits et avoirs à recevoir</i>	12
3.6.	<i>Charges à payer et avoirs à établir</i>	12
3.7.	<i>Charges et produits constatés d'avance</i>	12
3.8.	<i>Composition du capital social</i>	12
3.9.	<i>Provisions risques et charges</i>	13
3.10.	<i>Etat des échéances des dettes</i>	13
4.	NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	14
4.1.	<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	14
4.2.	<i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</i>	14
5.	AUTRES INFORMATIONS	15
5.1.	<i>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan</i>	15
5.2.	<i>Engagements de retraite</i>	15
5.3.	<i>Effectif moyen</i>	16
5.4.	<i>Honoraires des Commissaires aux Comptes</i>	16
5.5.	<i>Tableau des filiales et participations</i>	17

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aplitec est détentrice de la totalité des actions de sa filiale Aplitec Asset Management, société par actions simplifiée au capital de 10.000 €, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de Paris depuis le 25 septembre 2023.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1. Principes Généraux

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

2.2. Changements de méthode

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

L'établissement des états financiers est en conformité avec :

- Le P.C.G.2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce

2.3. Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La société APLITEC a opté pour le régime de groupe prévu à l'article 223 A du CGI. Elle se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés, des contributions additionnelles à l'impôt sur les sociétés, et de l'imposition forfaitaire annuelle dus par le groupe formé avec ses filiales :

- APLITEC AUDIT & CONSEIL
- APLITEC INFO

Immobilisations incorporelles

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

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

2.4. Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

2.5. Créances

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

3. NOTES SUR LE BILAN

3.1. Etat des immobilisations

	Ouverture	Augmentations		Diminutions		Clôture
		Réévaluation	Acquisitions, cessions, virements poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mises hors service	
Frais d'établissement, R&D						
Autres immo incorporelles	1 554 274					1 554 274
Autres installations, agencements, Matériel de transport	393 097		35 904			429 001
Matériel de bureau, info, mobilier	255 218		47 817		20 616	282 420
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes	13 385					7 709
TOTAL	661 700		83 721		20 616	719 129
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations	2 613 668					2 623 668
Autres titres immobilisés	2 595 707					2 595 707
Prêts et autres immo. financières	145 289					154 681
TOTAL	5 354 665					5 374 056
TOTAL GENERAL	7 570 639		83 721		20 616	7 647 460

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	73 473	5 954		79 427
Autres installations, agencements,	251 132	31 861		282 993
Matériel de transport				
Matériel de bureau, info, mobilier	189 067	42 969	19 655	212 381
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	440 199	74 830	19 655	495 374
TOTAL GENERAL	513 672	80 784	19 655	574 801

	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort	Montant net fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

3.3. Etat des provisions sur éléments d'Actifs

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Sur immobilisations incorporelles	120 000			120 000
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	598 234	13 166	52 260	559 140
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	718 234	13 166	52 260	679 140

3.4. Etat des échéances des créances

Etat des créances	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	154 681		154 681
Clients douteux ou litigieux	668 574	668 574	
Autres créances clients	3 921 070	3 921 070	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	688	688	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	504 334	504 334	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	701 214	701 214	
Débiteurs divers	59 999	59 999	
Charges constatées d'avance	394 929	394 929	
TOTAL	6 405 487	6 250 807	154 681
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

3.5. Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	222 864
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 24 000)	27 833
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	13 127
TOTAL	263 824

3.6. Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	794
Emprunts et dettes financières divers	31 331
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 750
Dettes fiscales et sociales	487 244
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 32 302)	133 802
TOTAL	722 921

3.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	394 929	266 463
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	394 929	266 463

3.8. Composition du capital social

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

3.9. Provisions risques et charges

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour pensions et obligations	29 098	38 594	29 098	38 594
TOTAL Provisions	29 098	38 594	29 098	38 594

3.10. Etat des échéances des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	Plus d'un an Moins de 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	1 186 904	414 873	772 031	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 936 443	2 936 443		
Personnel et comptes rattachés	329 276	329 276		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	233 030	233 030		
Etat et autres collectivités publiques :	50 897	50 897		
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	857 040	857 040		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	61 712	61 712		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	657 067	657 067		
Autres dettes	201 450	201 450		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	266 463	266 463		
TOTAL GENERAL	6 780 283	5 236 221	772 031	772 031
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	410 020			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1. Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations de services	13 931 379
Dont :	
- Honoraires de commissariat aux comptes et autres missions légales	4 298 862
- Honoraires d'expertise-comptable et de conseil	8 132 424
- Produits divers et frais refacturés	1 500 093
TOTAL	13 931 379

Répartition par marché géographique	Montant
France	13 812 766
Etranger	118 613
TOTAL	13 931 379

4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	889 655	221 672
Résultat exceptionnel (et participation)	-1 625	- 6
Résultat comptable	666 364	
		221 666

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Montant concernant les entreprises		Montant des
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	dettes et créances représentées par des effets de commerce
Comptes courants débiteurs	701 214		
Comptes courants créditeurs	657 008		
Créances clients et comptes rattachés	902 522		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 377 630		
Autres créances	24 000		
Produits d'exploitation	2 485 202		
Charges d'exploitation	6 038 358		
Produits financiers	3 833		
Charges financières	31 331		

Engagements financiers

Engagements financiers donnés : néant

Engagements financiers reçus : néant

5.2. Engagements de retraite

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

Au 30 septembre 2023, le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève à 153 K€, contre 197 K€ pour l'exercice précédent.

5.3. Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	32	
Employés	15	
TOTAL		47

5.4. Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	8 240
TOTAL	8 240

5.5. Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	% de détention	Capital social	Valeur brute des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Société	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'exercice
		Réserves et report à nouveau	Valeur nette des titres détenus	Cautions et avals donnés par la Sté	Résultat du dernier exercice clos	
	A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)						
APLITEC AUDIT & CONSEIL	99,78%	200 000 1 788 106	2 154 945 2 154 945	684 196 -	7 378 788 516 474	
APLITEC INFO	100%	20 000 671 397	449 247 449 247	11 845 -	1 564 711 123 009	
APLITEC ASSET MANAGEMENT	100%	10 000 -	10 000 10 000	- -	- -	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)						
JEMMAPES FIDUCIAIRE	48,39%	10 000 327 264	9 477 9 477	2 664 -	1 108 808 1 915	
	B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations					
- Filiales non reprises en A:						
a) Françaises						
b) Etrangères						
- Participations non reprises en A:						
a) Françaises						
b) Etrangères						

Jean Louis FOURCADE
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

11-13 avenue de Friedland
75008 PARIS

Tél. 01.53.83.90.00

APLITEC

4-14 rue Ferrus
75014 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2023



 CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

Jean Louis FOURCADE
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

11-13 avenue de Friedland
75008 PARIS

Tél. 01.53.83.90.00

APLITEC

4-14 rue Ferrus
75014 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2023

Aux associés de la société APLITEC,

1. Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société APLITEC relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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 mon rapport.

3. 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 mes appréciations, je vous informe que **les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4. Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

J'atteste 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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Fait à Paris, le 20 décembre 2023

Le commissaire aux comptes
Jean-Louis FOURCADE



BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Brut	30/09/2023 Amort Prov	Net	30/09/2022 Net	Variation Net
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	81 756,32	79 427,37	2 328,95	8 283,13	- 5 954
Fonds commercial	1 332 489,85		1 332 489,85	1 332 489,85	
Autres immobilisations incorporelles	140 028,28	120 000,00	20 028,28	20 028,28	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles	711 420,52	495 373,71	216 046,81	208 116,33	7 930
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes	7 708,72		7 708,72	13 385,01	- 5 676
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 623 668,35		2 623 668,35	2 613 668,35	10 000
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	2 595 707,00		2 595 707,00	2 595 707,00	
Prêts					
Autres immobilisations financières	154 680,51		154 680,51	145 289,28	9 391
TOTAL (I)	7 647 459,55	694 801,08	6 952 658,47	6 936 967,23	15 691
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés	4 844,09		4 844,09	12 645,75	- 7 802
Clients et comptes rattachés	4 589 644,02	559 140,01	4 030 504,01	3 661 748,82	368 755
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	687,85		687,85	6 266,69	- 5 579
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	504 333,51		504 333,51	376 782,27	127 551
. Autres	761 212,57		761 212,57	535 271,64	225 941
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	756 924,39		756 924,39	251 086,26	505 838
Disponibilités	757 549,68		757 549,68	1 260 043,03	- 502 493
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	394 929,00		394 929,00	341 174,00	53 755
TOTAL (II)	7 770 125,11	559 140,01	7 210 985,10	6 445 018,46	765 967
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	15 417 584,66	1 253 941,09	14 163 643,57	13 381 985,69	781 658

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2023	30/09/2022	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : 2 170 420,00)	2 170 420,00	2 170 420,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	968 133,49	968 133,49	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	254 000,00	254 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles	3 260 000,00	660 000,00	2 600 000
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	25 849,22	2 192 675,74	-2 166 827
Résultat de l'exercice	666 363,74	1 027 727,88	- 361 364
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	7 344 766,45	7 272 957,11	71 809
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	38 594,00	29 098,00	9 496
TOTAL (III)	38 594,00	29 098,00	9 496
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts Obligataires			
. Emprunts obligataires convertibles			
. Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des ets. de crédit			
. Emprunts	1 186 904,08	1 596 923,35	- 410 019
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	657 067,12	371 470,33	285 597
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 936 443,24	2 250 655,98	685 787
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	329 276,00	347 623,00	- 18 347
. Organismes sociaux	233 030,45	245 490,73	- 12 460
. Etat, impôts sur les bénéfices	50 897,00	100 029,00	- 49 132
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	857 040,00	681 948,60	175 091
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	61 711,95	22 935,22	38 777
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	201 450,28	221 233,37	- 19 783
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	266 463,00	241 621,00	24 842
TOTAL (IV)	6 780 283,12	6 079 930,58	700 353
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	14 163 643,57	13 381 985,69	781 658

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	France	Exportations	30/09/2023 Total	30/09/2022 Total	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	13 812 766,23	118 613,08	13 931 379,31	13 041 772,52	889 607	6,82
Chiffre d'affaires Net	13 812 766,23	118 613,08	13 931 379,31	13 041 772,52	889 607	6,82
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			136 665,74	182 605,72	- 45 940	-25,16
Autres produits			186,27	177,40	9	5,00
			14 068 231,32	13 224 555,64	843 676	6,38
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres appro.			74 282,43	72 183,08	2 099	2,91
Variation de stock matières premières, autres appro.						
Autres achats et charges externes			8 686 802,11	7 926 120,26	760 682	9,60
Impôts, taxes et versements assimilés			436 270,81	353 561,59	82 709	23,39
Salaires et traitements			2 595 187,18	2 560 908,79	34 278	1,34
Charges sociales			1 194 256,04	1 160 048,33	34 208	2,95
Dotations aux amortissements sur immobilisations			80 783,92	78 870,20	1 914	2,43
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			13 165,50	112 407,44	- 99 242	-88,29
Dotations aux provisions pour risques et charges			38 594,00	29 098,00	9 496	32,63
Autres charges			36 224,37	27 625,47	8 599	31,13
			13 155 566,36	12 320 823,16	834 743	6,78
RESULTAT EXPLOITATION			912 664,96	903 732,48	8 932	0,99
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers						
Produits financiers de participations			3 833,27		3 833	N/S
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			18 964,94	385 503,20	- 366 538	-95,08
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			482,48	23,34	459	N/S
Produits nets sur cessions de VMP						
			23 280,69	385 526,54	- 362 246	-93,96
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			45 927,29	30 389,52	15 538	51,13
Différences négatives de change			363,68	1 105,41	- 742	-67,10
Charges nettes sur cessions de VMP						
			46 290,97	31 494,93	14 796	46,98
RESULTAT FINANCIER			-23 010,28	354 031,61	- 377 042	-106,50
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			889 654,68	1 257 764,09	- 368 109	-29,27

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	30/09/2023	30/09/2022	Variation	%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	938,50	4 357,85	- 3 419	-78,46
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
	938,50	4 357,85	- 3 419	-78,46
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 602,71	334,00	1 269	379,85
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	960,73	723,85	237	32,73
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions		1 254,21	- 1 254	-100
	2 563,44	2 312,06	251	10,87
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 624,94	2 045,79	- 3 671	-179,43
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	221 666,00	232 082,00	- 10 416	-4,49
Total des Produits	14 092 450,51	13 614 440,03	478 010	3,51
Total des charges	13 426 086,77	12 586 712,15	839 375	6,67
RESULTAT NET	666 363,74	1 027 727,88	- 361 364	-35,16

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 14 163 643,57 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 666 363,74 €, présenté sous forme de liste.

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

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

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

Liste des annexes

1.	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	7
2.	PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	8
2.1.	<i>Principes Généraux</i>	8
2.2.	<i>Changements de méthode</i>	8
2.3.	<i>Informations complémentaires pour donner une image fidèle</i>	8
2.4.	<i>Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement</i>	9
2.5.	<i>Créances</i>	9
3.	NOTES SUR LE BILAN	9
3.1.	<i>Etat des immobilisations</i>	9
3.2.	<i>Etat des amortissements</i>	10
3.3.	<i>Etat des provisions sur éléments d'Actifs</i>	10
3.4.	<i>Etat des échéances des créances</i>	11
3.5.	<i>Produits et avoirs à recevoir</i>	12
3.6.	<i>Charges à payer et avoirs à établir</i>	12
3.7.	<i>Charges et produits constatés d'avance</i>	12
3.8.	<i>Composition du capital social</i>	12
3.9.	<i>Provisions risques et charges</i>	13
3.10.	<i>Etat des échéances des dettes</i>	13
4.	NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	14
4.1.	<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	14
4.2.	<i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</i>	14
5.	AUTRES INFORMATIONS	15
5.1.	<i>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan</i>	15
5.2.	<i>Engagements de retraite</i>	15
5.3.	<i>Effectif moyen</i>	16
5.4.	<i>Honoraires des Commissaires aux Comptes</i>	16
5.5.	<i>Tableau des filiales et participations</i>	17

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aplitec est détentrice de la totalité des actions de sa filiale Aplitec Asset Management, société par actions simplifiée au capital de 10.000 €, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de Paris depuis le 25 septembre 2023.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1. Principes Généraux

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

2.2. Changements de méthode

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

L'établissement des états financiers est en conformité avec :

- Le P.C.G.2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce

2.3. Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La société APLITEC a opté pour le régime de groupe prévu à l'article 223 A du CGI. Elle se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés, des contributions additionnelles à l'impôt sur les sociétés, et de l'imposition forfaitaire annuelle dus par le groupe formé avec ses filiales :

- APLITEC AUDIT & CONSEIL
- APLITEC INFO

Immobilisations incorporelles

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

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

2.4. Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

2.5. Créances

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

3. NOTES SUR LE BILAN

3.1. Etat des immobilisations

	Ouverture	Augmentations		Diminutions		Clôture
		Réévaluation	Acquisitions, cessions, virements poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mises hors service	
Frais d'établissement, R&D						
Autres immo incorporelles	1 554 274					1 554 274
Autres installations, agencements, Matériel de transport	393 097		35 904			429 001
Matériel de bureau, info, mobilier	255 218		47 817		20 616	282 420
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes	13 385					7 709
TOTAL	661 700		83 721		20 616	719 129
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations	2 613 668					2 623 668
Autres titres immobilisés	2 595 707					2 595 707
Prêts et autres immo. financières	145 289					154 681
TOTAL	5 354 665					5 374 056
TOTAL GENERAL	7 570 639		83 721		20 616	7 647 460

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	73 473	5 954		79 427
Autres installations, agencements,	251 132	31 861		282 993
Matériel de transport				
Matériel de bureau, info, mobilier	189 067	42 969	19 655	212 381
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	440 199	74 830	19 655	495 374
TOTAL GENERAL	513 672	80 784	19 655	574 801

	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort	Montant net fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

3.3. Etat des provisions sur éléments d'Actifs

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Sur immobilisations incorporelles	120 000			120 000
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	598 234	13 166	52 260	559 140
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	718 234	13 166	52 260	679 140

3.4. Etat des échéances des créances

Etat des créances	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	154 681		154 681
Clients douteux ou litigieux	668 574	668 574	
Autres créances clients	3 921 070	3 921 070	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	688	688	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	504 334	504 334	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	701 214	701 214	
Débiteurs divers	59 999	59 999	
Charges constatées d'avance	394 929	394 929	
TOTAL	6 405 487	6 250 807	154 681
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

3.5. Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	222 864
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 24 000)	27 833
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	13 127
TOTAL	263 824

3.6. Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	794
Emprunts et dettes financières divers	31 331
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 750
Dettes fiscales et sociales	487 244
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 32 302)	133 802
TOTAL	722 921

3.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	394 929	266 463
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	394 929	266 463

3.8. Composition du capital social

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

3.9. Provisions risques et charges

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour pensions et obligations	29 098	38 594	29 098	38 594
TOTAL Provisions	29 098	38 594	29 098	38 594

3.10. Etat des échéances des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	Plus d'un an Moins de 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	1 186 904	414 873	772 031	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 936 443	2 936 443		
Personnel et comptes rattachés	329 276	329 276		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	233 030	233 030		
Etat et autres collectivités publiques :	50 897	50 897		
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	857 040	857 040		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	61 712	61 712		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	657 067	657 067		
Autres dettes	201 450	201 450		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	266 463	266 463		
TOTAL GENERAL	6 780 283	5 236 221	772 031	772 031
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	410 020			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1. Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations de services	13 931 379
Dont :	
- <i>Honoraires de commissariat aux comptes et autres missions légales</i>	4 298 862
- <i>Honoraires d'expertise-comptable et de conseil</i>	8 132 424
- <i>Produits divers et frais refacturés</i>	1 500 093
TOTAL	13 931 379

Répartition par marché géographique	Montant
France	13 812 766
Etranger	118 613
TOTAL	13 931 379

4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	889 655	221 672
Résultat exceptionnel (et participation)	-1 625	- 6
Résultat comptable	666 364	221 666

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Montant concernant les entreprises		Montant des
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	dettes et créances représentées par des effets de commerce
Comptes courants débiteurs	701 214		
Comptes courants créditeurs	657 008		
Créances clients et comptes rattachés	902 522		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 377 630		
Autres créances	24 000		
Produits d'exploitation	2 485 202		
Charges d'exploitation	6 038 358		
Produits financiers	3 833		
Charges financières	31 331		

Engagements financiers

Engagements financiers donnés : néant

Engagements financiers reçus : néant

5.2. Engagements de retraite

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

Au 30 septembre 2023, le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève à 153 K€, contre 197 K€ pour l'exercice précédent.

5.3. Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	32	
Employés	15	
TOTAL		47

5.4. Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	8 240
TOTAL	8 240

5.5. Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	% de détention	Capital social	Valeur brute des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Société	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'exercice
		Réserves et report à nouveau	Valeur nette des titres détenus	Cautions et avals donnés par la Sté	Résultat du dernier exercice clos	
	A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)						
APLITEC AUDIT & CONSEIL	99,78%	200 000 1 788 106	2 154 945 2 154 945	684 196 -	7 378 788 516 474	
APLITEC INFO	100%	20 000 671 397	449 247 449 247	11 845 -	1 564 711 123 009	
APLITEC ASSET MANAGEMENT	100%	10 000 -	10 000 10 000	- -	- -	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)						
JEMMAPES FIDUCIAIRE	48,39%	10 000 327 264	9 477 9 477	2 664 -	1 108 808 1 915	
	B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations					
- Filiales non reprises en A:						
a) Françaises						
b) Etrangères						
- Participations non reprises en A:						
a) Françaises						
b) Etrangères						