



APLITEC AUDIT & CONSEIL

Société d'expertise comptable

Inscrite au tableau de l'Ordre

4-14 Rue Ferrus
75014 Paris

01 40 40 38 38

APLITEC AUDIT & CONSEIL

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

SIRET : 32953020800043

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	11 232,10	11 232,10			
Fonds commercial	1 151 006,05	64 460,00	1 086 546,05	1 090 746,05	- 4 200
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles	12 146,15	12 146,15			
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	1 174 384,30	87 838,25	1 086 546,05	1 090 746,05	- 4 200
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés					
Clients et comptes rattachés	2 954 528,06	157 270,07	2 797 257,99	1 624 518,01	1 172 740
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				324 000,00	- 324 000
. Personnel	2 063,05		2 063,05	1 176,79	886
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	194 253,98		194 253,98	68 442,83	125 811
. Autres	671 724,94		671 724,94	287 284,90	384 440
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	350 000,00		350 000,00		350 000
Disponibilités	594 780,65		594 780,65	607 671,77	- 12 891
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	5 193,00		5 193,00	7 053,00	- 1 860
TOTAL (II)	4 772 543,68	157 270,07	4 615 273,61	2 920 147,30	1 695 126
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 946 927,98	245 108,32	5 701 819,66	4 010 893,35	1 690 926

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2023	30/09/2022	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : 200 000,00)	200 000,00	200 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	40 000,00	40 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 748 106,07	1 359 689,15	388 417
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	516 473,99	388 416,92	128 057
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	2 504 580,06	1 988 106,07	516 474
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	28 152,00	25 442,00	2 710
TOTAL (III)	28 152,00	25 442,00	2 710
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts Obligataires			
. Emprunts obligataires convertibles			
. Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des ets. de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	719 215,20	528 568,61	190 647
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 083 354,88	461 689,90	621 665
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	285 660,00	258 645,00	27 015
. Organismes sociaux	204 317,33	186 567,25	17 750
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	547 433,30	407 714,11	139 719
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	38 755,61	20 118,77	18 637
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	142 675,28	61 301,64	81 374
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	147 676,00	72 740,00	74 936
TOTAL (IV)	3 169 087,60	1 997 345,28	1 171 742
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	5 701 819,66	4 010 893,35	1 690 926

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	7 378 788,27		7 378 788,27	6 751 905,99	626 882	9,28
Chiffre d'affaires Net	7 378 788,27		7 378 788,27	6 751 905,99	626 882	9,28
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			59 772,49	124 649,13	- 64 877	-52,05
Autres produits			22,26	23,12	- 1	-3,72
			7 438 583,02	6 876 578,24	562 005	8,17
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres appro.				-1 159,71	1 160	-100
Variation de stock matières premières, autres appro.						
Autres achats et charges externes			3 208 234,94	3 017 758,25	190 477	6,31
Impôts, taxes et versements assimilés			105 199,20	112 731,25	- 7 532	-6,68
Salaires et traitements			2 378 933,48	2 202 234,81	176 699	8,02
Charges sociales			1 019 124,19	921 735,17	97 389	10,57
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations			4 200,00	8 280,00	- 4 080	-49,28
Dotations aux provisions sur actif circulant			39 853,77	10 809,50	29 044	268,69
Dotations aux provisions pour risques et charges			28 152,00	25 442,00	2 710	10,65
Autres charges			135,14	40 769,44	- 40 634	-99,67
			6 783 832,72	6 338 600,71	445 232	7,02
RESULTAT EXPLOITATION			654 750,30	537 977,53	116 773	21,71
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			31 331,24		31 331	N/S
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			7 905,79		7 906	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de VMP						
			39 237,03		39 237	N/S
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			8 219,34	13 198,61	- 4 979	-37,73
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de VMP						
			8 219,34	13 198,61	- 4 979	-37,73
RESULTAT FINANCIER			31 017,69	-13 198,61	44 216	335,01
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			685 767,99	524 778,92	160 989	30,68

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	30/09/2023	30/09/2022	Variation	%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 800,00	- 1 800	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
		1 800,00	- 1 800	-100
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	430,00		430	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions				
	430,00		430	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-430,00	1 800,00	- 2 230	-123,89
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	168 864,00	138 162,00	30 702	22,22
Total des Produits	7 477 820,05	6 878 378,24	599 442	8,71
Total des charges	6 961 346,06	6 489 961,32	471 385	7,26
RESULTAT NET	516 473,99	388 416,92	128 057	32,97

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 5 701 819,66 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 516 473,99 €, 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	8
2.	PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	8
2.1.	<i>Principes Généraux</i>	8
2.2.	<i>Changements de méthode</i>	8
2.3.	<i>Informations complémentaires pour donner une image fidèle</i>	8
2.4.	<i>Immobilisations incorporelles et corporelles</i>	8
2.5.	<i>Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement</i>	9
2.6.	<i>Créances</i>	9
3.	NOTES SUR LE BILAN	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>	11
3.6.	<i>Charges à payer et avoirs à établir</i>	11
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>	12
3.10.	<i>Etat des échéances des dettes</i>	13
4.	NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	13
4.1.	<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	13
4.2.	<i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</i>	14
5.	AUTRES INFORMATIONS	14
5.1.	<i>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan</i>	14
5.2.	<i>Engagements financiers</i>	15
5.3.	<i>Effectif moyen</i>	15
5.4.	<i>Engagements pris en matière de retraites et engagements assimilés</i>	15
5.5.	<i>Honoraires des Commissaires aux Comptes</i>	15

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun évènement caractéristique n'est intervenu dans l'exercice

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1. Principes Généraux

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

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique. Seules sont exprimées les informations significatives.

2.2. Changements de méthode

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

2.3. Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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

La charge d'impôt sur les sociétés constatée au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 n'est pas modifiée par l'application de ce régime de groupe.

2.4. Immobilisations incorporelles et corporelles

Immobilisations incorporelles

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

Immobilisations corporelles

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

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

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

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

2.5. Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

2.6. Créances

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

3. NOTES SUR LE BILAN

3.1. Etat des immobilisations

	Ouverture	Augmentations		Diminutions		Clôture
		Réévaluation	Acquisitions, cessions, virements poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mises hors service	
Frais d'établissement, R&D						
Autres immo incorporelles	1 169 238				7 000	1 162 238
Matériel de bureau, info, mobilier	12 146					12 146
Immob corporelles en cours						
TOTAL	12 146					12 146
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immo. financières						
TOTAL						
TOTAL GENERAL	1 181 384				7 000	1 174 384

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	18 232		7 000	11 232
Matériel de bureau, info, mobilier	12 146			12 146
TOTAL	12 146			12 146
TOTAL GENERAL	30 378		7 000	23 378

	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	60 260	4 200		64 460
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	119 527	39 854	2 111	157 270
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	179 787	44 054	2 111	221 730

3.4. Etat des échéances des créances

Etat des créances	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	187 584	187 584	
Autres créances clients	2 766 944	2 766 944	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 063	2 063	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	194 254	194 254	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	656 979	656 979	
Débiteurs divers	14 746	14 746	
Charges constatées d'avance	5 193	5 193	
TOTAL	3 827 763	3 827 763	
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	34 752
Autres créances (dont avoirs à recevoir : néant)	31 331
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	6 707
TOTAL	72 791

3.6. Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	8 219
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	600
Dettes fiscales et sociales	399 978
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	129 460
TOTAL	538 257

3.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	5 193	147 676
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	5 193	147 676

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	25 442			28 152
Autres provisions				
TOTAL Provisions	25 442			28 152

3.10. Etat des échéances des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	Plus d'un an Moins de 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 083 355	1 083 355		
Personnel et comptes rattachés	285 660	285 660		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	204 317	204 317		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	547 433	547 433		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	38 756	38 756		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	719 215	719 215		
Autres dettes	142 675	142 675		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	147 676	147 676		
TOTAL GENERAL	3 169 088	3 169 088		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1. Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	7 378 788
Dont honoraires de commissariat aux comptes et missions légales:	680 368
Dont honoraires d'expertise-comptable	6 431 786
Dont produits divers et charges refacturées	266 634
TOTAL	7 378 788

Répartition par marché géographique	Montant
France	7 377 474
Etranger	1 314
TOTAL	7 378 788

4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	685 768	168 972
Résultat exceptionnel (et participation)	-430	- 108
Résultat comptable	516 474	
TOTAL		168 864

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
Fournisseurs et comptes rattachés	1 058 954		
Clients et comptes rattachés	1 503 076		
Comptes courants débiteurs	656 979		
Comptes courants créditeurs		34 981	
Produits d'exploitation	3 973 699	44 114	
Charges d'exploitation	2 127 350	586 612	
Produits financiers	31 331		
Charges financières		8 219	

5.2. Engagements financiers

Engagements reçus : néant

Engagements donnés : néant

5.3. Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	33	
Employés	12	
TOTAL	45	

5.4. Engagements pris en matière de retraites et engagements assimilés

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

Au 30 septembre 2023, le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève à 88 K€. Il s'élevait à 91 K€ pour l'exercice précédent.

5.5. Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	8 392
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	8 392

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

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023**



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

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023**

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société APLITEC Audit & Conseil relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce. 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 cette norme sont indiquées en annexe « 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce.

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

Fait à Paris,
Le 20 décembre 2023

Pascal WIZEL
Commissaire aux Comptes



Annexe :

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



APLITEC AUDIT & CONSEIL
Société d'expertise comptable
Inscrite au tableau de l'Ordre

4-14 Rue Ferrus
75014 Paris

01 40 40 38 38

APLITEC AUDIT & CONSEIL

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

SIRET : 32953020800043

Comptes Annuels

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

Sommaire

BILAN ACTIF	2
BILAN PASSIF	3
COMPTE DE RESULTAT	4
ANNEXE	6
DETAIL DU BILAN ACTIF	16
DETAIL DU BILAN PASSIF	18
DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT	20

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	11 232,10	11 232,10			
Fonds commercial	1 151 006,05	64 460,00	1 086 546,05	1 090 746,05	- 4 200
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles	12 146,15	12 146,15			
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	1 174 384,30	87 838,25	1 086 546,05	1 090 746,05	- 4 200
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés					
Clients et comptes rattachés	2 954 528,06	157 270,07	2 797 257,99	1 624 518,01	1 172 740
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				324 000,00	- 324 000
. Personnel	2 063,05		2 063,05	1 176,79	886
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	194 253,98		194 253,98	68 442,83	125 811
. Autres	671 724,94		671 724,94	287 284,90	384 440
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	350 000,00		350 000,00		350 000
Disponibilités	594 780,65		594 780,65	607 671,77	- 12 891
Instrument de trésorerie					
Charges constatées d'avance	5 193,00		5 193,00	7 053,00	- 1 860
TOTAL (II)	4 772 543,68	157 270,07	4 615 273,61	2 920 147,30	1 695 126
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 946 927,98	245 108,32	5 701 819,66	4 010 893,35	1 690 926

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2023	30/09/2022	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : 200 000,00)	200 000,00	200 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	40 000,00	40 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 748 106,07	1 359 689,15	388 417
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	516 473,99	388 416,92	128 057
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	2 504 580,06	1 988 106,07	516 474
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	28 152,00	25 442,00	2 710
TOTAL (III)	28 152,00	25 442,00	2 710
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts Obligataires			
. Emprunts obligataires convertibles			
. Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des ets. de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	719 215,20	528 568,61	190 647
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	285 660,00	258 645,00	27 015
. Organismes sociaux	204 317,33	186 567,25	17 750
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	547 433,30	407 714,11	139 719
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	38 755,61	20 118,77	18 637
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie	142 675,28	61 301,64	81 374
Produits constatés d'avance	147 676,00	72 740,00	74 936
TOTAL (IV)	3 169 087,60	1 997 345,28	1 171 742
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	5 701 819,66	4 010 893,35	1 690 926

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	7 378 788,27		7 378 788,27	6 751 905,99	626 882	9,28
Chiffre d'affaires Net	7 378 788,27		7 378 788,27	6 751 905,99	626 882	9,28
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			59 772,49	124 649,13	- 64 877	-52,05
Autres produits			22,26	23,12	- 1	-3,72
			7 438 583,02	6 876 578,24	562 005	8,17
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres appro.				-1 159,71	1 160	-100
Variation de stock matières premières, autres appro.						
Autres achats et charges externes			3 208 234,94	3 017 758,25	190 477	6,31
Impôts, taxes et versements assimilés			105 199,20	112 731,25	- 7 532	-6,68
Salaires et traitements			2 378 933,48	2 202 234,81	176 699	8,02
Charges sociales			1 019 124,19	921 735,17	97 389	10,57
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations			4 200,00	8 280,00	- 4 080	-49,28
Dotations aux provisions sur actif circulant			39 853,77	10 809,50	29 044	268,69
Dotations aux provisions pour risques et charges			28 152,00	25 442,00	2 710	10,65
Autres charges			135,14	40 769,44	- 40 634	-99,67
			6 783 832,72	6 338 600,71	445 232	7,02
RESULTAT EXPLOITATION			654 750,30	537 977,53	116 773	21,71
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			31 331,24		31 331	N/S
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			7 905,79		7 906	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de VMP						
			39 237,03		39 237	N/S
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			8 219,34	13 198,61	- 4 979	-37,73
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de VMP						
			8 219,34	13 198,61	- 4 979	-37,73
RESULTAT FINANCIER			31 017,69	-13 198,61	44 216	335,01
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			685 767,99	524 778,92	160 989	30,68

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	30/09/2023	30/09/2022	Variation	%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 800,00	- 1 800	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
		1 800,00	- 1 800	-100
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	430,00		430	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions				
	430,00		430	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-430,00	1 800,00	- 2 230	-123,89
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	168 864,00	138 162,00	30 702	22,22
Total des Produits	7 477 820,05	6 878 378,24	599 442	8,71
Total des charges	6 961 346,06	6 489 961,32	471 385	7,26
RESULTAT NET	516 473,99	388 416,92	128 057	32,97

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 5 701 819,66 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 516 473,99 €, 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	8
2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	8
<i>Principes Généraux</i>	8
<i>Changements de méthode</i>	8
<i>Informations complémentaires pour donner une image fidèle</i>	8
<i>Immobilisations incorporelles et corporelles</i>	8
<i>Immobilisations incorporelles</i>	8
<i>Immobilisations corporelles</i>	Erreur ! Signet non défini.
<i>Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement</i>	9
<i>Créances</i>	9
<i>Etat des immobilisations</i>	9
<i>Etat des amortissements</i>	10
<i>Etat des provisions sur éléments d'Actifs</i>	10
<i>Etat des échéances des créances</i>	11
<i>Produits et avoirs à recevoir</i>	11
<i>Charges à payer et avoirs à établir</i>	11
<i>Charges et produits constatés d'avance</i>	12
<i>Composition du capital social</i>	12
<i>Provisions règlementées</i>	Erreur ! Signet non défini.
<i>Provisions risques et charges</i>	12
<i>Etat des échéances des dettes</i>	13
3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	13
<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	13
<i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</i>	14
4. AUTRES INFORMATIONS	14
<i>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan</i>	14
<i>Engagements financiers</i>	15
<i>Effectif moyen</i>	15
<i>Engagements pris en matière de retraites et engagements assimilés</i>	15
<i>Honoraires des Commissaires aux Comptes</i>	15

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun évènement caractéristique n'est intervenu dans l'exercice

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1. Principes Généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n° 2014-03 et ultérieurs relatifs au PCG). Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique. Seules sont exprimées les informations significatives.

2.2. Changements de méthode

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

2.3. Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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

La charge d'impôt sur les sociétés constatée au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 n'est pas modifiée par l'application de ce régime de groupe.

2.4. Immobilisations incorporelles et corporelles

Immobilisations incorporelles

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

Immobilisations corporelles

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

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

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

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

2.5. Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

2.6. Créances

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

3. NOTES SUR LE BILAN

3.1. Etat des immobilisations

	Ouverture	Augmentations		Diminutions		Clôture
		Réévaluation	Acquisitions, cessions, virements poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mises hors service	
Frais d'établissement, R&D						
Autres immo incorporelles	1 169 238				7 000	1 162 238
Matériel de bureau, info, mobilier	12 146					12 146
Immob corporelles en cours						
TOTAL	12 146					12 146
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immo. financières						
TOTAL						
TOTAL GENERAL	1 181 384				7 000	1 174 384

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	18 232		7 000	11 232
Matériel de bureau, info, mobilier	12 146			12 146
TOTAL	12 146			12 146
TOTAL GENERAL	30 378		7 000	23 378

	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	60 260	4 200		64 460
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	119 527	39 854	2 111	157 270
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	179 787	44 054	2 111	221 730

3.4. Etat des échéances des créances

Etat des créances	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	187 584	187 584	
Autres créances clients	2 766 944	2 766 944	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 063	2 063	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	194 254	194 254	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	656 979	656 979	
Débiteurs divers	14 746	14 746	
Charges constatées d'avance	5 193	5 193	
TOTAL	3 827 763	3 827 763	
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	34 752
Autres créances (dont avoirs à recevoir : néant)	31 331
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	6 707
TOTAL	72 791

3.6. Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	8 219
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	600
Dettes fiscales et sociales	399 978
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	129 460
TOTAL	538 257

3.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	5 193	147 676
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	5 193	147 676

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	25 442			28 152
Autres provisions				
TOTAL Provisions	25 442			28 152

3.10. Etat des échéances des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	Plus d'un an Moins de 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 083 355	1 083 355		
Personnel et comptes rattachés	285 660	285 660		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	204 317	204 317		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	547 433	547 433		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	38 756	38 756		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	719 215	719 215		
Autres dettes	142 675	142 675		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	147 676	147 676		
TOTAL GENERAL	3 169 088	3 169 088		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1. Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	7 378 788
Dont honoraires de commissariat aux comptes et missions légales:	680 368
Dont honoraires d'expertise-comptable	6 431 786
Dont produits divers et charges refacturées	266 634
TOTAL	7 378 788

Répartition par marché géographique	Montant
France	7 377 474
Etranger	1 314
TOTAL	7 378 788

4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	685 768	168 972
Résultat exceptionnel (et participation)	-430	- 108
Résultat comptable	516 474	
TOTAL		168 864

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
Fournisseurs et comptes rattachés	1 058 954		
Clients et comptes rattachés	1 503 076		
Comptes courants débiteurs	656 979		
Comptes courants créditeurs		34 981	
Produits d'exploitation	3 973 699	44 114	
Charges d'exploitation	2 127 350	586 612	
Produits financiers	31 331		
Charges financières		8 219	

5.2. Engagements financiers

Engagements reçus : néant

Engagements donnés : néant

5.3. Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	33	
Employés	12	
TOTAL	45	

5.4. Engagements pris en matière de retraites et engagements assimilés

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

Au 30 septembre 2023, le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève à 88 K€. Il s'élevait à 91 K€ pour l'exercice précédent.

5.5. Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	8 392
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	8 392