

APLITEC

*RUE FERRUS
4 - 14 Rue Ferrus
75014 PARIS*

SIRET : 70203480200034

Comptes Annuels

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024



BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Brut	30/09/2024 Amort Prov	Net	30/09/2023 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	81 402,15	354,17	2 328,95	- 1 975
Fonds commercial	1 332 489,85		1 332 489,85	1 332 489,85	
Autres immobilisations incorporelles	158 268,28	120 000,00	38 268,28	20 028,28	18 240
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles	750 508,46	561 480,94	189 027,52	216 046,81	- 27 019
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes				7 708,72	- 7 709
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 614 191,77		2 614 191,77	2 623 668,35	- 9 477
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	1 113 913,30		1 113 913,30	2 595 707,00	-1 481 794
Prêts					
Autres immobilisations financières	163 265,73		163 265,73	154 680,51	8 585
TOTAL (I)	6 214 393,71	762 883,09	5 451 510,62	6 952 658,47	-1 501 148
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	10 038,74		10 038,74	4 844,09	5 195
Clients et comptes rattachés	5 345 150,03	556 815,94	4 788 334,09	4 030 504,01	757 830
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	106 519,43		106 519,43		106 519
. Personnel	79,65		79,65	687,85	- 608
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	588 596,79		588 596,79	504 333,51	84 263
. Autres	1 250 639,45		1 250 639,45	761 212,57	489 427
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	267 519,06		267 519,06	756 924,39	- 489 405
Disponibilités	548 692,00		548 692,00	757 549,68	- 208 858
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	426 267,00		426 267,00	394 929,00	31 338
TOTAL (II)	8 543 502,15	556 815,94	7 986 686,21	7 210 985,10	775 701
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	14 757 895,86	1 319 699,03	13 438 196,83	14 163 643,57	- 725 447

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2024	30/09/2023	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 800 000,00)	1 800 000,00	2 170 420,00	- 370 420
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	1 232 089,82	3 260 000,00	-2 027 910
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	7 658,56	25 849,22	- 18 191
Résultat de l'exercice	2 227 794,49	666 363,74	1 561 431
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	6 489 676,36	7 344 766,45	- 855 090
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	32 010,00	38 594,00	- 6 584
TOTAL (III)	32 010,00	38 594,00	- 6 584
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts Obligataires			
. Emprunts obligataires convertibles			
. Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des ets. de crédit			
. Emprunts	772 543,03	1 186 904,08	- 414 361
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	893 130,37	657 067,12	236 063
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 326 620,21	2 936 443,24	390 177
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	305 714,91	329 276,00	- 23 561
. Organismes sociaux	234 279,43	233 030,45	1 249
. Etat, impôts sur les bénéfices	158 477,00	50 897,00	107 580
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	818 678,33	857 040,00	- 38 362
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	21 364,06	61 711,95	- 40 348
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	215 514,13	201 450,28	14 064
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	170 189,00	266 463,00	- 96 274
TOTAL (IV)	6 916 510,47	6 780 283,12	136 227
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	13 438 196,83	14 163 643,57	- 725 447

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	France	Exportations	30/09/2024 Total	30/09/2023 Total	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	14 003 825,55	125 135,24	14 128 960,79	13 931 379,31	197 581	1,42
Chiffre d'affaires Net	14 003 825,55	125 135,24	14 128 960,79	13 931 379,31	197 581	1,42
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			168 985,36	136 665,74	32 320	23,65
Autres produits			145,74	186,27	- 41	-21,76
			14 298 091,89	14 068 231,32	229 861	1,63
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres appro.			65 685,85	74 282,43	- 8 597	-11,57
Variation de stock matières premières, autres appro.						
Autres achats et charges externes			8 979 784,24	8 686 802,11	292 982	3,37
Impôts, taxes et versements assimilés			354 116,09	436 270,81	- 82 155	-18,83
Salaires et traitements			2 448 610,36	2 595 187,18	- 146 577	-5,65
Charges sociales			1 135 279,31	1 194 256,04	- 58 977	-4,94
Dotations aux amortissements sur immobilisations			68 082,01	80 783,92	- 12 702	-15,72
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			76 090,79	13 165,50	62 925	477,96
Dotations aux provisions pour risques et charges			32 010,00	38 594,00	- 6 584	-17,06
Autres charges			77 425,69	36 224,37	41 201	113,74
			13 237 084,34	13 155 566,36	81 518	0,62
RESULTAT EXPLOITATION			1 061 007,55	912 664,96	148 343	16,25
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			4 766,28	3 833,27	933	24,34
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			1 314 636,66	18 964,94	1 295 672	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			188,26	482,48	- 294	-60,98
Produits nets sur cessions de VMP						
			1 319 591,20	23 280,69	1 296 311	N/S
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			44 168,34	45 927,29	- 1 759	-3,83
Différences négatives de change			1 116,37	363,68	753	206,96
Charges nettes sur cessions de VMP						
			45 284,71	46 290,97	- 1 006	-2,17
RESULTAT FINANCIER			1 274 306,49	-23 010,28	1 297 317	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			2 335 314,04	889 654,68	1 445 659	162,50

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	30/09/2024	30/09/2023	Variation	%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		938,50	- 939	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	169 532,16		169 532	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
	169 532,16	938,50	168 594	N/S
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 548,13	1 602,71	- 55	-3,41
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 476,58	960,73	8 516	886,39
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions				
	11 024,71	2 563,44	8 461	330,07
RESULTAT EXCEPTIONNEL	158 507,45	-1 624,94	160 132	N/S
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	266 027,00	221 666,00	44 361	20,01
Total des Produits	15 787 215,25	14 092 450,51	1 694 765	12,03
Total des charges	13 559 420,76	13 426 086,77	133 334	0,99
RESULTAT NET	2 227 794,49	666 363,74	1 561 431	234,32

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total est de 13 438 196,83 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 2 227 794,49 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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 01/10/2022 au 30/09/2023.

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>	9
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>	10
3.2.	<i>Etat des amortissements</i>	11
3.3.	<i>Etat des provisions sur éléments d'Actifs</i>	11
3.4.	<i>Etat des échéances des créances</i>	12
3.5.	<i>Produits et avoirs à recevoir</i>	12
3.6.	<i>Charges à payer et avoirs à établir</i>	13
3.7.	<i>Charges et produits constatés d'avance</i>	13
3.8.	<i>Composition du capital social</i>	13
3.9.	<i>Provisions risques et charges</i>	14
3.10.	<i>Etat des échéances des dettes</i>	14
4.	NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	15
4.1.	<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	15
4.2.	<i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</i>	15
5.	AUTRES INFORMATIONS	16
5.1.	<i>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan</i>	16
5.2.	<i>Engagements financiers</i>	17
5.3.	<i>Effectif moyen</i>	17
5.4.	<i>Engagements pris en matière de retraites et engagements assimilés</i>	17
5.5.	<i>Honoraires des Commissaires aux Comptes</i>	17
5.6.	<i>Tableau des filiales et participations</i>	18

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a effectué deux opérations de réduction de capital par annulation de 18 521 actions auto-détenues, dont 7996 d'actions préalablement rachetées aux associés. Les opérations de rachat et d'annulation des actions ont été effectuées après autorisation des associés réunis en assemblée générale extraordinaire le 21 décembre 2023.

Le 21 décembre 2023, Aplitec a cédé la totalité des titres de participation (4998 parts) qu'elle détenait sur sa filiale , la SARL Jemmapes Fiduciaire. Le produit de cession est de 169 532,13 € contre une valeur d'inscription au bilan de 9 476,58 €, dégageant une plus-value nette de 160 055,55 €.

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
- APLITEC ASSET MANAGEMENT

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	1 554 274					1 572 514
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installat° générales, agencets, construct°						
Installat° techniques, mat. industriels						
Autres installations, agencements,	429 001		25 696			454 697
Matériel de transport						
Matériel de bureau, info, mobilier	282 420		13 392			295 812
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes	7 709					
TOTAL	719 129		39 088			750 508
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations	2 623 668					2 614 192
Autres titres immobilisés	2 595 707					1 113 913
Prêts et autres immo. financières	154 681					163 266
TOTAL	5 374 056					3 891 371
TOTAL GENERAL	7 647 460		39 088			6 214 394

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	79 427	1 975		81 402
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installat° générales, agencés, construct°				
Installat° techniques, mat. industriels				
Autres installations, agencements,	282 993	31 601		314 594
Matériel de transport				
Matériel de bureau, info, mobilier	212 381	34 506		246 887
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	495 374	66 107		561 481
TOTAL GENERAL	574 801	68 082		642 883

	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	559 140	76 091	78 415	556 816
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	679 140	76 091	78 415	676 816

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	163 266		163 266
Clients douteux ou litigieux	669 233	669 233	
Autres créances clients	4 675 917	4 675 917	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	80	80	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	588 597	588 597	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	13 542	13 542	
Groupe et associés	1 193 523	1 193 523	
Débiteurs divers	150 094	150 094	
Charges constatées d'avance	426 267	426 267	
TOTAL	7 880 518	7 717 252	163 266
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	357 776
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	42 308
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	669
TOTAL	400 753

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	
Intérêts courus sur emprunts auprès des établissements de crédit	512
Intérêts courus de comptes courants	33 164
Fournisseurs, factures non parvenues	1 826 904
Dettes fiscales et sociales	414 157
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 4 616 €)	107 802
TOTAL	2 382 538

3.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	426 267	170 189
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	426 267	170 189

3.8. Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	108 521	2 170 420
Actions annulées dans l'exercice	18 521	370 420
Actions composant le capital social en fin d'exercice	90 000	1 800 000

3.9. Provisions risques et charges

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Provision pour abondement au PEE	38 594			32 010
TOTAL Provisions	38 594			32 010

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	772 543	384 079	388 464	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 326 620	3 326 620		
Personnel et comptes rattachés	305 715	305 715		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	234 279	234 279		
Etat et autres collectivités publiques :	158 477	158 477		
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	818 678	818 678		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	21 364	21 364		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	893 130	893 130		
Autres dettes	215 514	215 514		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	170 189	170 189		
TOTAL GENERAL	6 916 509	6 657 856	388 464	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	414 079			
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	14 128 961
Dont	
- <i>Honoraires de commissariat aux comptes et autres missions légales</i>	4 576 246
- <i>Honoraires d'expertise-comptable et de conseil</i>	7 124 727
- <i>Produits divers et frais refacturés</i>	2 427 988
TOTAL	14 128 961

Répartition par marché géographique	Montant
France	13 979 805
Etranger	149 156
TOTAL	14 128 961

4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	2 335 314	261 612
Résultat exceptionnel	158 507	4 415
Résultat comptable	2 227 794	

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		1 023 225	
Comptes courants créditeurs		893 130	
Créances clients et comptes rattachés		1 221 482	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 309 805	
Autres créances		130 519	
Produits d'exploitation		2 331 902	
Charges d'exploitation		4 786 504	
Charges financières		33 164	

5.2. Engagements financiers

Engagements financiers données : néant

Engagements financiers reçus : néant

5.3. Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	31	
Employés	18	
TOTAL	49	

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 2024, le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève à 163 K€, contre 153 K€ pour l'exercice précédent.

5.5. Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	8 400
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	8 400

5.6. 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 1 604 580	2 154 945 2 154 945	922 841	6 938 155 715 935	700 000
APLITEC INFO	100.00	20 000 194 406	449 247 449 247	52 192	1 816 742 125 148	600 000
APLITEC ASSET MANAGEMENT	100.00	10 000	10 000 10 000	48 192	287 817 146 776	
	Participations (10 à 50 % du capital détenu)					
	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 2024



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 2024

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 2024, 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 2023 à la date d'émission de mon rapport.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de 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.821-55 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 10 décembre 2024

Le commissaire aux comptes
Jean-Louis FOURCADE



BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Brut	30/09/2024 Amort Prov	Net	30/09/2023 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	81 402,15	354,17	2 328,95	- 1 975
Fonds commercial	1 332 489,85		1 332 489,85	1 332 489,85	
Autres immobilisations incorporelles	158 268,28	120 000,00	38 268,28	20 028,28	18 240
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles	750 508,46	561 480,94	189 027,52	216 046,81	- 27 019
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes				7 708,72	- 7 709
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 614 191,77		2 614 191,77	2 623 668,35	- 9 477
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	1 113 913,30		1 113 913,30	2 595 707,00	- 1 481 794
Prêts					
Autres immobilisations financières	163 265,73		163 265,73	154 680,51	8 585
TOTAL (I)	6 214 393,71	762 883,09	5 451 510,62	6 952 658,47	- 1 501 148
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	10 038,74		10 038,74	4 844,09	5 195
Clients et comptes rattachés	5 345 150,03	556 815,94	4 788 334,09	4 030 504,01	757 830
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	106 519,43		106 519,43		106 519
. Personnel	79,65		79,65	687,85	- 608
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	588 596,79		588 596,79	504 333,51	84 263
. Autres	1 250 639,45		1 250 639,45	761 212,57	489 427
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	267 519,06		267 519,06	756 924,39	- 489 405
Disponibilités	548 692,00		548 692,00	757 549,68	- 208 858
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	426 267,00		426 267,00	394 929,00	31 338
TOTAL (II)	8 543 502,15	556 815,94	7 986 686,21	7 210 985,10	775 701
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	14 757 895,86	1 319 699,03	13 438 196,83	14 163 643,57	- 725 447

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2024	30/09/2023	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 800 000,00)	1 800 000,00	2 170 420,00	- 370 420
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	1 232 089,82	3 260 000,00	-2 027 910
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	7 658,56	25 849,22	- 18 191
Résultat de l'exercice	2 227 794,49	666 363,74	1 561 431
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	6 489 676,36	7 344 766,45	- 855 090
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	32 010,00	38 594,00	- 6 584
TOTAL (III)	32 010,00	38 594,00	- 6 584
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts Obligataires			
. Emprunts obligataires convertibles			
. Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des ets. de crédit			
. Emprunts	772 543,03	1 186 904,08	- 414 361
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	893 130,37	657 067,12	236 063
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 326 620,21	2 936 443,24	390 177
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	305 714,91	329 276,00	- 23 561
. Organismes sociaux	234 279,43	233 030,45	1 249
. Etat, impôts sur les bénéfices	158 477,00	50 897,00	107 580
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	818 678,33	857 040,00	- 38 362
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	21 364,06	61 711,95	- 40 348
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	215 514,13	201 450,28	14 064
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	170 189,00	266 463,00	- 96 274
TOTAL (IV)	6 916 510,47	6 780 283,12	136 227
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	13 438 196,83	14 163 643,57	- 725 447

COMPTES DE RESULTAT

Présenté en Euros

	France	Exportations	30/09/2024 Total	30/09/2023 Total	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	14 003 825,55	125 135,24	14 128 960,79	13 931 379,31	197 581	1,42
Chiffre d'affaires Net	14 003 825,55	125 135,24	14 128 960,79	13 931 379,31	197 581	1,42
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			168 985,36	136 665,74	32 320	23,65
Autres produits			145,74	186,27	- 41	-21,76
			14 298 091,89	14 068 231,32	229 861	1,63
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres appro.			65 685,85	74 282,43	- 8 597	-11,57
Variation de stock matières premières, autres appro.						
Autres achats et charges externes			8 979 784,24	8 686 802,11	292 982	3,37
Impôts, taxes et versements assimilés			354 116,09	436 270,81	- 82 155	-18,83
Salaires et traitements			2 448 610,36	2 595 187,18	- 146 577	-5,65
Charges sociales			1 135 279,31	1 194 256,04	- 58 977	-4,94
Dotations aux amortissements sur immobilisations			68 082,01	80 783,92	- 12 702	-15,72
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			76 090,79	13 165,50	62 925	477,96
Dotations aux provisions pour risques et charges			32 010,00	38 594,00	- 6 584	-17,06
Autres charges			77 425,69	36 224,37	41 201	113,74
			13 237 084,34	13 155 566,36	81 518	0,62
RESULTAT EXPLOITATION			1 061 007,55	912 664,96	148 343	16,25
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			4 766,28	3 833,27	933	24,34
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			1 314 636,66	18 964,94	1 295 672	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			188,26	482,48	- 294	-60,98
Produits nets sur cessions de VMP						
			1 319 591,20	23 280,69	1 296 311	N/S
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			44 168,34	45 927,29	- 1 759	-3,83
Différences négatives de change			1 116,37	363,68	753	206,96
Charges nettes sur cessions de VMP						
			45 284,71	46 290,97	- 1 006	-2,17
RESULTAT FINANCIER			1 274 306,49	-23 010,28	1 297 317	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			2 335 314,04	889 654,68	1 445 659	162,50

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	30/09/2024	30/09/2023	Variation	%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		938,50	- 939	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	169 532,16		169 532	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
	169 532,16	938,50	168 594	N/S
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 548,13	1 602,71	- 55	-3,41
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 476,58	960,73	8 516	886,39
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions				
	11 024,71	2 563,44	8 461	330,07
RESULTAT EXCEPTIONNEL	158 507,45	-1 624,94	160 132	N/S
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	266 027,00	221 666,00	44 361	20,01
Total des Produits	15 787 215,25	14 092 450,51	1 694 765	12,03
Total des charges	13 559 420,76	13 426 086,77	133 334	0,99
RESULTAT NET	2 227 794,49	666 363,74	1 561 431	234,32

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>	9
2.5.	<i>Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement</i>	9
2.6.	<i>Créances</i>	9
3.	NOTES SUR LE BILAN	10
3.1.	<i>Etat des immobilisations</i>	10
3.2.	<i>Etat des amortissements</i>	11
3.3.	<i>Etat des provisions sur éléments d'Actifs</i>	11
3.4.	<i>Etat des échéances des créances</i>	12
3.5.	<i>Produits et avoirs à recevoir</i>	12
3.6.	<i>Charges à payer et avoirs à établir</i>	13
3.7.	<i>Charges et produits constatés d'avance</i>	13
3.8.	<i>Composition du capital social</i>	13
3.9.	<i>Provisions risques et charges</i>	14
3.10.	<i>Etat des échéances des dettes</i>	14
4.	NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	15
4.1.	<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	15
4.2.	<i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</i>	15
5.	AUTRES INFORMATIONS	16
5.1.	<i>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan</i>	16
5.2.	<i>Engagements financiers</i>	17
5.3.	<i>Effectif moyen</i>	17
5.4.	<i>Engagements pris en matière de retraites et engagements assimilés</i>	17
5.5.	<i>Honoraires des Commissaires aux Comptes</i>	17
5.6.	<i>Tableau des filiales et participations</i>	18

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a effectué deux opérations de réduction de capital par annulation de 18 521 actions auto-détenues, dont 7996 d'actions préalablement rachetées aux associés. Les opérations de rachat et d'annulation des actions ont été effectuées après autorisation des associés réunis en assemblée générale extraordinaire le 21 décembre 2023.

Le 21 décembre 2023, Aplitec a cédé la totalité des titres de participation (4998 parts) qu'elle détenait sur sa filiale , la SARL Jemmapes Fiduciaire. Le produit de cession est de 169 532,13 € contre une valeur d'inscription au bilan de 9 476,58 €, dégageant une plus-value nette de 160 055,55 €.

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
- APLITEC ASSET MANAGEMENT

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	1 554 274					1 572 514
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installat° générales, agencets, construct°						
Installat° techniques, mat. industriels						
Autres installations, agencements,	429 001		25 696			454 697
Matériel de transport						
Matériel de bureau, info, mobilier	282 420		13 392			295 812
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes	7 709					
TOTAL	719 129		39 088			750 508
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations	2 623 668					2 614 192
Autres titres immobilisés	2 595 707					1 113 913
Prêts et autres immo. financières	154 681					163 266
TOTAL	5 374 056					3 891 371
TOTAL GENERAL	7 647 460		39 088			6 214 394

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	79 427	1 975		81 402
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installat° générales, agencets, construct°				
Installat° techniques, mat. industriels				
Autres installations, agencements,	282 993	31 601		314 594
Matériel de transport				
Matériel de bureau, info, mobilier	212 381	34 506		246 887
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	495 374	66 107		561 481
TOTAL GENERAL	574 801	68 082		642 883

	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	559 140	76 091	78 415	556 816
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	679 140	76 091	78 415	676 816

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	163 266		163 266
Clients douteux ou litigieux	669 233	669 233	
Autres créances clients	4 675 917	4 675 917	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	80	80	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	588 597	588 597	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	13 542	13 542	
Groupe et associés	1 193 523	1 193 523	
Débiteurs divers	150 094	150 094	
Charges constatées d'avance	426 267	426 267	
TOTAL	7 880 518	7 717 252	163 266
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	357 776
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	42 308
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	669
TOTAL	400 753

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	
Intérêts courus sur emprunts auprès des établissements de crédit	512
Intérêts courus de comptes courants	33 164
Fournisseurs, factures non parvenues	1 826 904
Dettes fiscales et sociales	414 157
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 4 616 €)	107 802
TOTAL	2 382 538

3.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	426 267	170 189
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	426 267	170 189

3.8. Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	108 521	2 170 420
Actions annulées dans l'exercice	18 521	370 420
Actions composant le capital social en fin d'exercice	90 000	1 800 000

3.9. Provisions risques et charges

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Provision pour abondement au PEE	38 594			32 010
TOTAL Provisions	38 594			32 010

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	772 543	384 079	388 464	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 326 620	3 326 620		
Personnel et comptes rattachés	305 715	305 715		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	234 279	234 279		
Etat et autres collectivités publiques :	158 477	158 477		
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	818 678	818 678		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	21 364	21 364		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	893 130	893 130		
Autres dettes	215 514	215 514		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	170 189	170 189		
TOTAL GENERAL	6 916 509	6 528 045	388 464	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	414 079			
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	14 128 961
Dont	
- <i>Honoraires de commissariat aux comptes et autres missions légales</i>	4 576 246
- <i>Honoraires d'expertise-comptable et de conseil</i>	7 124 727
- <i>Produits divers et frais refacturés</i>	2 427 988
TOTAL	14 128 961

Répartition par marché géographique	Montant
France	13 979 805
Etranger	149 156
TOTAL	14 128 961

4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	2 335 314	261 612
Résultat exceptionnel	158 507	4 415
Résultat comptable	2 227 794	

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	1 023 225
Comptes courants créditeurs	893 130
Créances clients et comptes rattachés	1 221 482
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 309 805
Autres créances	130 519
Produits d'exploitation	2 331 902
Charges d'exploitation	4 786 504
Charges financières	33 164

5.2. Engagements financiers

Engagements financiers données : néant

Engagements financiers reçus : néant

5.3. Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	31	
Employés	18	
TOTAL	49	

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 2024, le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève à 163 K€, contre 153 K€ pour l'exercice précédent.

5.5. Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	8 400
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	8 400

5.6. 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 1 604 580	2 154 945 2 154 945	922 841	6 938 155 715 935	700 000
APLITEC INFO	100.00	20 000 194 406	449 247 449 247	52 192	1 816 742 125 148	600 000
APLITEC ASSET MANAGEMENT	100.00	10 000	10 000 10 000	48 192	287 817 146 776	

Participations (10 à 50 % du capital détenu)**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