

APLITEC

Société par actions simplifiée au capital de 1 800 000 euros

Siège social : 4-14 rue Ferrus

75014 Paris

702 034 802 RCS Paris

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 18 DECEMBRE 2025

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025 de la manière suivante :

Le bénéfice de l'exercice d'un montant de :	1 365 107,89 euros
Augmenté des réserves statutaires :	2 870 000,00 euros
Augmenté du report à nouveau :	6 509,27 euros
Soit un total de bénéfice distribuable de :	4 241 617,16 euros

Est affecté :	
- à titre de dividendes pour un montant de :	591 033,60 euros
Soit 7,20 euros par action, hors actions auto-détenues	
- au poste des réserves facultatives pour un montant de :	3 650 000,00 euros
Le solde en Report à nouveau pour :	583,56 euros
Soit un total affecté de :	4 241 617,16 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 6 672 717,05 euros.

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Il est précisé que l'intégralité des 591 033,60 euros distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2024 est éligible à l'abattement de 40 %.

Depuis le 1^{er} janvier 2018, les dividendes supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende.

L'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes, imposés au barème progressif de l'impôt sur le revenu, sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'au titre des trois derniers exercices il a été distribué les dividendes suivants :

- Exercice clos le 30 septembre 2024 : dividendes de 591 033,60 euros
- Exercice clos le 30 septembre 2023 : dividendes de 594 554,40 euros
- Exercice clos le 30 septembre 2022 : dividendes de 594 554,40 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 18 décembre 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Certifié conforme
Le 18 décembre 2025



Le Président
Bruno DECHANCE

APLITEC

4 - 14 Rue Ferrus
75014 PARIS

SIRET : 70203480200034

Comptes Annuels

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025



BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Brut	30/09/2025 Amort Prov	Net	30/09/2024 Net	Variation Net
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	105 057,92	89 329,34	15 728,58	354,17	15 374
Fonds commercial	1 332 489,85		1 332 489,85	1 332 489,85	
Autres immobilisations incorporelles	140 028,28	120 000,00	20 028,28	38 268,28	- 18 240
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles	763 509,72	584 916,56	178 593,16	189 027,52	- 10 434
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 614 291,77		2 614 291,77	2 614 191,77	100
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	1 113 913,30		1 113 913,30	1 113 913,30	
Prêts					
Autres immobilisations financières	167 662,14		167 662,14	163 265,73	4 396
TOTAL (I)	6 236 952,98	794 245,90	5 442 707,08	5 451 510,62	- 8 804
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	- 10 039
Clients et comptes rattachés	4 263 407,08	454 870,57	3 808 536,51	4 788 334,09	- 979 798
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	19 758,41		19 758,41	106 519,43	- 86 761
. Personnel	2 677,00		2 677,00	79,65	2 597
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	105 051,00		105 051,00		105 051
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	418 271,51		418 271,51	588 596,79	- 170 325
. Autres	382 544,69		382 544,69	1 250 639,45	- 868 095
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	975 808,14		975 808,14	267 519,06	708 289
Disponibilités	624 713,68		624 713,68	548 692,00	76 022
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	401 776,00		401 776,00	426 267,00	- 24 491
TOTAL (II)	7 194 007,51	454 870,57	6 739 136,94	7 986 686,21	-1 247 549
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	13 430 960,49	1 249 116,47	12 181 844,02	13 438 196,83	-1 256 353

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2025	30/09/2024	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 800 000,00)	1 800 000,00	1 800 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	968 133,49	968 133,49	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	254 000,00	254 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles	2 870 000,00	1 232 089,82	1 637 910
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	6 509,27	7 658,56	- 1 149
Résultat de l'exercice	1 365 107,89	2 227 794,49	- 862 687
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	7 263 750,65	6 489 676,36	774 074
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	31 970,00	32 010,00	- 40
TOTAL (III)	31 970,00	32 010,00	- 40
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts Obligataires			
. Emprunts obligataires convertibles			
. Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des ets. de crédit			
. Emprunts	388 710,46	772 543,03	- 383 833
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	546 031,46	893 130,37	- 347 099
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 045 921,49	3 326 620,21	-1 280 699
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	280 727,86	305 714,91	- 24 987
. Organismes sociaux	218 858,15	234 279,43	- 15 421
. Etat, impôts sur les bénéfices		158 477,00	- 158 477
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	807 710,11	818 678,33	- 10 968
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	20 567,18	21 364,06	- 797
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	289 510,66	215 514,13	73 997
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	288 086,00	170 189,00	117 897
TOTAL (IV)	4 886 123,37	6 916 510,47	-2 030 387
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	12 181 844,02	13 438 196,83	-1 256 353

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	France	Exportations	30/09/2025 Total	30/09/2024 Total	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	13 197 386,20	158 626,11	13 356 012,31	14 128 960,79	- 772 948	-5,47
Chiffre d'affaires Net	13 197 386,20	158 626,11	13 356 012,31	14 128 960,79	- 772 948	-5,47
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			6 000,00		6 000	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			250 017,74	168 985,36	81 032	47,95
Autres produits			21,32	145,74	- 124	-85,37
			13 612 051,37	14 298 091,89	- 686 041	-4,80
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres appro.			76 906,94	65 685,85	11 221	17,08
Variation de stock matières premières, autres appro.						
Autres achats et charges externes			8 823 825,23	8 979 784,24	- 155 959	-1,74
Impôts, taxes et versements assimilés			235 791,27	354 116,09	- 118 325	-33,41
Salaires et traitements			2 371 933,51	2 448 610,36	- 76 677	-3,13
Charges sociales			1 108 232,98	1 135 279,31	- 27 046	-2,38
Dotations aux amortissements sur immobilisations			71 406,32	68 082,01	3 324	4,88
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			87 123,43	76 090,79	11 033	14,50
Dotations aux provisions pour risques et charges			31 970,00	32 010,00	- 40	-0,12
Autres charges			182 181,06	77 425,69	104 755	135,30
			12 989 370,74	13 237 084,34	- 247 714	-1,87
RESULTAT EXPLOITATION			622 680,63	1 061 007,55	- 438 327	-41,31
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			903 026,87	4 766,28	898 261	N/S
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			10 959,99	1 314 636,66	-1 303 677	-99,17
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change				188,26	- 188	-100
Produits nets sur cessions de VMP						
			913 986,86	1 319 591,20	- 405 604	-30,74
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			14 303,77	44 168,34	- 29 865	-67,62
Différences négatives de change			1 200,58	1 116,37	84	7,54
Charges nettes sur cessions de VMP						
			15 504,35	45 284,71	- 29 780	-65,76
RESULTAT FINANCIER			898 482,51	1 274 306,49	- 375 824	-29,49
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			1 521 163,14	2 335 314,04	- 814 151	-34,86

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	30/09/2025	30/09/2024	Variation	%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 430,68		1 431	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		169 532,16	- 169 532	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
	1 430,68	169 532,16	- 168 101	-99,16
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 548,13	- 1 548	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		9 476,58	- 9 477	-100
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions	82,93		83	N/S
	82,93	11 024,71	- 10 942	-99,25
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 347,75	158 507,45	- 157 160	-99,15
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	157 403,00	266 027,00	- 108 624	-40,83
Total des Produits	14 527 468,91	15 787 215,25	-1 259 746	-7,98
Total des charges	13 162 361,02	13 559 420,76	- 397 060	-2,93
RESULTAT NET	1 365 107,89	2 227 794,49	- 862 687	-38,72

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025 dont le total est de 12 181 844,02 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 365 107,89 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

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 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a acquis la totalité des actions de la SAS OPPORTUNE, créée le 28 mai 2025 (capital de 100 euros).

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	1 572 514		23 302	18 240		1 577 576
Autres installations, agencements, Matériel de transport	454 697		23 511			478 208
Matériel de bureau, info, mobilier	295 812		29 616		40 126	285 302
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	750 508		53 128		40 126	763 510
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations	2 614 192		100			2 614 292
Autres titres immobilisés	1 113 913					1 113 913
Prêts et autres immo. financières	163 266		4 396			167 662
TOTAL	3 891 371		4 496			3 895 867
TOTAL GENERAL	6 214 394		80 926	18 240	40 126	6 236 953

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	81 402	7 927		89 329
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installat° générales, agencets, construct°				
Installat° techniques, mat. industriels				
Autres installations, agencements, Matériel de transport	314 594	32 206		346 800
Matériel de bureau, info, mobilier	246 887	31 356	40 126	238 117
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	561 481	63 562	40 126	584 917
TOTAL GENERAL	642 883	71 489	40 126	674 246

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	556 816	87 123	189 069	454 871
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	676 816	87 123	189 069	574 871

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	167 662		167 662
Clients douteux ou litigieux	547 893	547 893	
Autres créances clients	3 715 514	3 715 514	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 677	2 677	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	105 051	105 051	
- T.V.A	418 272	418 272	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	5 173	5 173	
Groupe et associés	355 836	355 836	
Débiteurs divers	41 294	41 294	
Charges constatées d'avance	401 776	401 776	
TOTAL	5 761 148	5 593 486	167 662
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	824 474
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	8 200
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	2 221
TOTAL	834 896

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	246
Emprunts et dettes financières divers	8 285
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 257 744
Dettes fiscales et sociales	377 307
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 17 802)	143 802
TOTAL	1 787 384

3.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	401 776	288 086
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	401 776	288 086

3.8. Composition du capital social

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

3.9. Provisions règlementées

Néant

3.10. Provisions risques et charges

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour pensions et obligations (abondement PEE)	32 010	31 970	32 010	31 970
TOTAL Provisions	32 010	31 970	32 010	31 970

3.11. 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 et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	388 710	242 535	146 175	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 045 921	2 045 921		
Personnel et comptes rattachés	280 728	280 728		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	218 858	218 858		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	807 710	807 710		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	20 567	20 567		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	546 031	546 031		
Autres dettes	289 511	289 511		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	288 086	288 086		
TOTAL GENERAL	4 886 123	4 739 948	146 175	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	383 567			
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, dont :	13 356 012
- <i>Honoraires de commissariat aux comptes et autres missions légales</i>	4 692 460
- <i>Honoraires d'expertise-comptable et de conseil</i>	7 109 617
- <i>Produits divers et frais refacturés</i>	1 553 935
TOTAL	13 356 012

Répartition par marché géographique	Montant
France	13 197 386
Etranger	158 626
TOTAL	13 356 012

4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	1 521 163	157 264
Résultat exceptionnel (et participation)	1 348	139
Résultat comptable	1 365 108	

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
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	261 100	766 488	
Créances clients et comptes rattachés	8 400	581 762	
Autres dettes		13 186	
Comptes courants débiteurs	10 614	345 222	
Comptes courants créditeurs		546 031	
Produits d'exploitation	7 000	2 191 314	
Charges d'exploitation	777 583	4 303 741	
Produits financiers	1 664	1 363	
Charges financières		8 285	

5.2. Engagements financiers

Néant

5.3. Engagements de retraite

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

Au 30 septembre 2025, le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève à 159 K€, contre 163 K€ pour l'exercice précédent.

5.4. Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	30	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	16	
Ouvriers		
TOTAL	46	

5.5. Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	9 090
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	9 090

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 1 620 515	2 154 945 2 154 945	150 534	6 180 136 429 742	700 000
APLITEC INFO	100.00	20 000 219 554	449 247 449 247	38 059	1 704 505 99 602	100 000
APLITEC ASSET MANAGEMENT	100.00	10 000 46 776	10 000 10 000	156 629	1 468 876 483 354	100 000
OPPORTUNE	100.00	100	100			

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 2025



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 2025

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 2025, 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 2024 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.

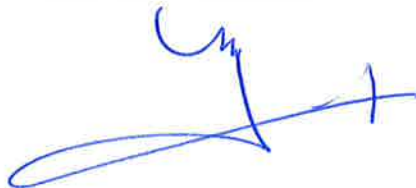
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 2025

Le commissaire aux comptes
Jean-Louis FOURCADE



BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Brut	30/09/2025 Amort Prov	Net	30/09/2024 Net	Variation Net
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	105 057,92	89 329,34	15 728,58	354,17	15 374
Fonds commercial	1 332 489,85		1 332 489,85	1 332 489,85	
Autres immobilisations incorporelles	140 028,28	120 000,00	20 028,28	38 268,28	- 18 240
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles	763 509,72	584 916,56	178 593,16	189 027,52	- 10 434
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 614 291,77		2 614 291,77	2 614 191,77	100
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	1 113 913,30		1 113 913,30	1 113 913,30	
Prêts					
Autres immobilisations financières	167 662,14		167 662,14	163 265,73	4 396
TOTAL (I)	6 236 952,98	794 245,90	5 442 707,08	5 451 510,62	- 8 804
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	- 10 039
Clients et comptes rattachés	4 263 407,08	454 870,57	3 808 536,51	4 788 334,09	- 979 798
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	19 758,41		19 758,41	106 519,43	- 86 761
. Personnel	2 677,00		2 677,00	79,65	2 597
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	105 051,00		105 051,00		105 051
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	418 271,51		418 271,51	588 596,79	- 170 325
. Autres	382 544,69		382 544,69	1 250 639,45	- 868 095
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	975 808,14		975 808,14	267 519,06	708 289
Disponibilités	624 713,68		624 713,68	548 692,00	76 022
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	401 776,00		401 776,00	426 267,00	- 24 491
TOTAL (II)	7 194 007,51	454 870,57	6 739 136,94	7 986 686,21	-1 247 549
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	13 430 960,49	1 249 116,47	12 181 844,02	13 438 196,83	-1 256 353

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2025	30/09/2024	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 800 000,00)	1 800 000,00	1 800 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	968 133,49	968 133,49	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	254 000,00	254 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles	2 870 000,00	1 232 089,82	1 637 910
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	6 509,27	7 658,56	- 1 149
Résultat de l'exercice	1 365 107,89	2 227 794,49	- 862 687
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	7 263 750,65	6 489 676,36	774 074
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	31 970,00	32 010,00	- 40
TOTAL (III)	31 970,00	32 010,00	- 40
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts Obligataires			
. Emprunts obligataires convertibles			
. Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des ets. de crédit			
. Emprunts	388 710,46	772 543,03	- 383 833
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	546 031,46	893 130,37	- 347 099
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 045 921,49	3 326 620,21	-1 280 699
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	280 727,86	305 714,91	- 24 987
. Organismes sociaux	218 858,15	234 279,43	- 15 421
. Etat, impôts sur les bénéfices		158 477,00	- 158 477
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	807 710,11	818 678,33	- 10 968
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	20 567,18	21 364,06	- 797
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	289 510,66	215 514,13	73 997
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	288 086,00	170 189,00	117 897
TOTAL (IV)	4 886 123,37	6 916 510,47	-2 030 387
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	12 181 844,02	13 438 196,83	-1 256 353

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	France	Exportations	30/09/2025 Total	30/09/2024 Total	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	13 197 386,20	158 626,11	13 356 012,31	14 128 960,79	- 772 948	-5,47
Chiffre d'affaires Net	13 197 386,20	158 626,11	13 356 012,31	14 128 960,79	- 772 948	-5,47
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			6 000,00		6 000	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			250 017,74	168 985,36	81 032	47,95
Autres produits			21,32	145,74	- 124	-85,37
			13 612 051,37	14 298 091,89	- 686 041	-4,80
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres appro.			76 906,94	65 685,85	11 221	17,08
Variation de stock matières premières, autres appro.						
Autres achats et charges externes			8 823 825,23	8 979 784,24	- 155 959	-1,74
Impôts, taxes et versements assimilés			235 791,27	354 116,09	- 118 325	-33,41
Salaires et traitements			2 371 933,51	2 448 610,36	- 76 677	-3,13
Charges sociales			1 108 232,98	1 135 279,31	- 27 046	-2,38
Dotations aux amortissements sur immobilisations			71 406,32	68 082,01	3 324	4,88
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			87 123,43	76 090,79	11 033	14,50
Dotations aux provisions pour risques et charges			31 970,00	32 010,00	- 40	-0,12
Autres charges			182 181,06	77 425,69	104 755	135,30
			12 989 370,74	13 237 084,34	- 247 714	-1,87
RESULTAT EXPLOITATION			622 680,63	1 061 007,55	- 438 327	-41,31
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			903 026,87	4 766,28	898 261	N/S
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			10 959,99	1 314 636,66	-1 303 677	-99,17
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change				188,26	- 188	-100
Produits nets sur cessions de VMP						
			913 986,86	1 319 591,20	- 405 604	-30,74
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			14 303,77	44 168,34	- 29 865	-67,62
Différences négatives de change			1 200,58	1 116,37	84	7,54
Charges nettes sur cessions de VMP						
			15 504,35	45 284,71	- 29 780	-65,76
RESULTAT FINANCIER			898 482,51	1 274 306,49	- 375 824	-29,49
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			1 521 163,14	2 335 314,04	- 814 151	-34,86

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	30/09/2025	30/09/2024	Variation	%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 430,68		1 431	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		169 532,16	- 169 532	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
	1 430,68	169 532,16	- 168 101	-99,16
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 548,13	- 1 548	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		9 476,58	- 9 477	-100
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions	82,93		83	N/S
	82,93	11 024,71	- 10 942	-99,25
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 347,75	158 507,45	- 157 160	-99,15
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	157 403,00	266 027,00	- 108 624	-40,83
Total des Produits	14 527 468,91	15 787 215,25	-1 259 746	-7,98
Total des charges	13 162 361,02	13 559 420,76	- 397 060	-2,93
RESULTAT NET	1 365 107,89	2 227 794,49	- 862 687	-38,72

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

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a acquis la totalité des actions de la SAS OPPORTUNE, créée le 28 mai 2025 (capital de 100 euros).

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	1 572 514		23 302	18 240		1 577 576
Autres installations, agencements, Matériel de transport	454 697		23 511			478 208
Matériel de bureau, info, mobilier	295 812		29 616		40 126	285 302
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	750 508		53 128		40 126	763 510
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations	2 614 192		100			2 614 292
Autres titres immobilisés	1 113 913					1 113 913
Prêts et autres immo. financières	163 266		4 396			167 662
TOTAL	3 891 371		4 496			3 895 867
TOTAL GENERAL	6 214 394		80 926	18 240	40 126	6 236 953

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	81 402	7 927		89 329
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installat° générales, agencets, construct°				
Installat° techniques, mat. industriels				
Autres installations, agencements, Matériel de transport	314 594	32 206		346 800
Matériel de bureau, info, mobilier	246 887	31 356	40 126	238 117
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	561 481	63 562	40 126	584 917
TOTAL GENERAL	642 883	71 489	40 126	674 246

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	556 816	87 123	189 069	454 871
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	676 816	87 123	189 069	574 871

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	167 662		167 662
Clients douteux ou litigieux	547 893	547 893	
Autres créances clients	3 715 514	3 715 514	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 677	2 677	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	105 051	105 051	
- T.V.A	418 272	418 272	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	5 173	5 173	
Groupe et associés	355 836	355 836	
Débiteurs divers	41 294	41 294	
Charges constatées d'avance	401 776	401 776	
TOTAL	5 761 148	5 593 486	167 662
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	824 474
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	8 200
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	2 221
TOTAL	834 896

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	246
Emprunts et dettes financières divers	8 285
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 257 744
Dettes fiscales et sociales	377 307
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 17 802)	143 802
TOTAL	1 787 384

3.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	401 776	288 086
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	401 776	288 086

3.8. Composition du capital social

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

3.9. Provisions règlementées

Néant

3.10. Provisions risques et charges

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour pensions et obligations (abondement PEE)	32 010	31 970	32 010	31 970
TOTAL Provisions	32 010	31 970	32 010	31 970

3.11. 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 et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	388 710	242 535	146 175	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 045 921	2 045 921		
Personnel et comptes rattachés	280 728	280 728		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	218 858	218 858		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	807 710	807 710		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	20 567	20 567		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	546 031	546 031		
Autres dettes	289 511	289 511		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	288 086	288 086		
TOTAL GENERAL	4 886 123	4 739 948	146 175	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	383 567			
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, dont :	13 356 012
- <i>Honoraires de commissariat aux comptes et autres missions légales</i>	4 692 460
- <i>Honoraires d'expertise-comptable et de conseil</i>	7 109 617
- <i>Produits divers et frais refacturés</i>	1 553 935
TOTAL	13 356 012

Répartition par marché géographique	Montant
France	13 197 386
Etranger	158 626
TOTAL	13 356 012

4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	1 521 163	157 264
Résultat exceptionnel (et participation)	1 348	139
Résultat comptable	1 365 108	

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
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	261 100	766 488	
Créances clients et comptes rattachés	8 400	581 762	
Autres dettes		13 186	
Comptes courants débiteurs	10 614	345 222	
Comptes courants créditeurs		546 031	
Produits d'exploitation	7 000	2 191 314	
Charges d'exploitation	777 583	4 303 741	
Produits financiers	1 664	1 363	
Charges financières		8 285	

5.2. Engagements financiers

Néant

5.3. Engagements de retraite

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

Au 30 septembre 2025, le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève à 159 K€, contre 163 K€ pour l'exercice précédent.

5.4. Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	30	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	16	
Ouvriers		
TOTAL	46	

5.5. Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	9 090
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	9 090

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 1 620 515	2 154 945 2 154 945	150 534	6 180 136 429 742	700 000
APLITEC INFO	100.00	20 000 219 554	449 247 449 247	38 059	1 704 505 99 602	100 000
APLITEC ASSET MANAGEMENT	100.00	10 000 46 776	10 000 10 000	156 629	1 468 876 483 354	100 000
OPPORTUNE	100.00	100	100			