

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 12277
Numéro SIREN : 438 749 962
Nom ou dénomination : APICAP

Ce dépôt a été enregistré le 26/12/2022 sous le numéro de dépôt 134

30 juin 2022

- 12 mois

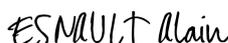
SAS APICAP



Copie certifiée
conforme à l'original
le 20/12/2022

Bilan Actif

DocuSigned by:



269F55F12EA744D...

		30/06/2022			30/06/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 290 797	609 633	681 164	409 639
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	210 705		210 705	488 609
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	90 139	84 785	5 354	12 771
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	37 478		37 478	98 478	
	TOTAL (II)	1 629 120	694 418	934 702	1 009 497
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 sur commandes	1 969		1 969	1 969
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 121 797	203 448	3 918 350	5 117 134
	Autres créances	4 153 767	15 440	4 138 327	3 498 599
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	2 626 977		2 626 977	2 686 052	
Charges constatées d'avance	224 725		224 725	176 750	
	TOTAL (III)	11 129 236	218 888	10 910 349	11 480 503
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		12 758 356	913 306	11 845 050	12 490 000

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

37 478

98 478

398 750

30 juin 2022

- 12 mois

SAS APICAP



Bilan Passif

		30/06/2022	30/06/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 514 338	2 514 338
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	181 431	181 431
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	76 434	76 434
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 117 711	871 490
	Résultat de l'exercice	97 604	246 221
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		3 987 517	3 889 913
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		14
	Emprunts et dettes financières divers (3)	199 738	199 738
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 002 428	4 046 131
	Dettes fiscales et sociales	1 768 885	2 093 797
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 036 186	2 260 407	
Produits constatés d'avance (1)	850 296		
Total des dettes		7 857 533	8 600 087
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		11 845 050	12 490 000
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		97 604,12	246 221,15
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		7 857 533	8 600 087
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			14
(3) Dont emprunts participatifs			

30 juin 2022

- 12 mois

SAS APICAP



Compte de Résultat

1/2

				30/06/2022	30/06/2021
		France	Exportation	12 mois	6 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	8 202 469		8 202 469	4 730 730
	Montant net du chiffre d'affaires	8 202 469		8 202 469	4 730 730
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			67 445	12 883
	Autres produits			25 880	3 559
	Total des produits d'exploitation (1)			8 295 794	4 747 172
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 115 196	2 310 864
	Impôts, taxes et versements assimilés			261 207	108 776
	Salaires et traitements			2 399 885	1 228 597
	Charges sociales du personnel			1 393 381	692 005
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			214 223	91 308
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			101 457	9 264	
Dotations aux provisions					
Autres charges			27 600	1 010	
	Total des charges d'exploitation (2)			8 512 946	4 441 825
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(217 153)	305 347

30 juin 2022

- 12 mois

SAS APICAP



Compte de Résultat

2/2

		30/06/2022	30/06/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(217 153)	305 347
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	43 782 81 717 424 255	9 588 23 709 2 178 144
Total des produits financiers		549 754	35 619
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	29 826	693 10 842
Total des charges financières		29 826	11 535
RESULTAT FINANCIER		519 928	24 084
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		302 775	329 432
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	640 518	9 977 93 558
Total des produits exceptionnels		640 518	103 535
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	782 415 63 274	143 697 131 42 918
Total des charges exceptionnelles		845 689	186 746
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(205 171)	(83 210)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		9 486 066	4 886 327
TOTAL DES CHARGES		9 388 462	4 640 106
RESULTAT DE L'EXERCICE		97 604	246 221
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		118 214	33 297
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Faits caractéristiques

Cession fonds de commerce

La société APICAP a cédé le 1 octobre 2021 sa branche d'activité immobilière à APICAP DEVELOPPEMENT valorisée à 640 000 €. Le paiement de cette opération fait l'objet d'un crédit vendeur entre les deux sociétés.

Intégration fiscale

La société SAS APICAP a opté pour le régime d'intégration fiscale à compter de l'exercice ouvert au 1er janvier 2014. Depuis le 01/01/2014, la société fait partie du groupe dont OTC HOLDING était la société tête de groupe. Suite à l'élargissement du périmètre d'intégration à compter du 01/01/2016, la société APICAP a désormais pour tête de groupe la Holding APICAP GROUP N° Siret 812 196 715 000 47.

Transmission universelle de patrimoine

La société APICAP est détenue à 100% par la société APICAP GROUP depuis le 13/07/2021 suite à la transmission universelle de patrimoine de la société OTC HOLDING à la société APICAP GROUP (effet rétroactif au 01/07/2022).

Evènements postérieurs à la clôture

Déménagement

La société prévoit de déménager en juillet 2022 dans de nouveaux locaux situés au 100 avenue Suffren, 75015 Paris.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 845 050** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 486 066** euros et un total **charges** de **9 388 462** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **97 604** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2021** et finit le **30/06/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

30 juin 2022

- 12 mois

SAS APICAP



Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 302 802		198 700			1 501 503
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 302 802		198 700			1 501 503
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	1 291				1 291	
Matériel de transport	88 561		2 182		605	90 139
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	89 852		2 182		1 896	90 139
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	98 478		3 000		64 000	37 478
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	98 478		3 000		64 000	37 478
TOTAL	1 491 133		203 882		65 896	1 629 120

30 juin 2022

- 12 mois

SAS APICAP



Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	404 555	205 078		609 633
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	404 555	205 078		609 633
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	953		953	
Matériel de bureau, mobilier	76 129	9 144	489	84 785
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	77 082	9 144	1 441	84 785
TOTAL	481 636	214 223	1 441	694 418

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

30 juin 2022

- 12 mois

SAS APICAP



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations  <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	117 774	101 457	15 783	203 448
	Autres	27 812		12 372	15 440
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	145 587	101 457	28 155	218 888
TOTAL GENERAL		145 587	101 457	28 155	218 888
Dont dotations et reprises  <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		101 457	28 155		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

30 juin 2022

- 12 mois

SAS APICAP



Créances et Dettes

		30/06/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	37 478	37 478	
	Clients douteux ou litigieux	232 699	232 699	
	Autres créances clients	3 889 098	3 889 098	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	7 574	7 574	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 870	2 870	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	133 637	133 637	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	49 437	49 437	
	Groupe et associés (2)	3 080 536	3 080 536	
	Débiteurs divers	879 713	480 963	398 750
Charges constatées d'avances	224 725	224 725		
	TOTAL DES CREANCES	8 537 768	8 139 018	398 750
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 002 428	4 002 428		
	Personnel et comptes rattachés	199 595	199 595		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	767 394	767 394		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	507 043	507 043		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	294 852	294 852		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	199 738	199 738		
Autres dettes	1 036 186	1 036 186			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	850 296	850 296			
	TOTAL DES DETTES	7 857 533	7 857 533		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

30 juin 2022

- 12 mois

SAS APICAP



Produits à recevoir

30/06/2022

Total des Produits à recevoir		2 008 686
Autres créances clients		1 714 203
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 714 203	
Autres créances		294 482
FOURNISSEURS - AAR	126 563	
ÉTAT - CHARGES A PAYER	48 433	
ÉTAT - PRODUITS A RECEVOIR	1 004	
INTERETS COURUS C/C AG	43 782	
INTERETS COURUS C/C AG (OTC)	74 432	
INTERETS COURUS C/C AD	268	

30 juin 2022

- 12 mois

SAS APICAP



Charges à payer

30/06/2022

Total des Charges à payer		2 744 764
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 081 776
FOURNISSEURS - FNP	436 616	
FNP RETRO COM GESTION MANDATS	205 706	
FNP RETRO DROITS D'ENTREE	112 133	
FNP RETRO COM GESTION PE REA	1 327 321	
Dettes fiscales et sociales		361 677
DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES	165 890	
DETTES PROVISIONNEES POUR RTT	20 954	
PRIMES BILAN PROVISIONNEES	12 752	
PROVISION CHARGES SOCIALES CP	104 474	
PROVISION CHARGES SOCIALES RTT	13 408	
CHARGES SOCIALES PRIMES BILAN PROVISIONNEES	2 550	
TAXE SUR LES SALAIRES	23 253	
TAXE APPRENTISSAGE	2 498	
FORMATION PROFESSIONNELLE	15 898	
Autres dettes		301 311
CLIENTS AVOIR A ETABLIR	301 311	

30 juin 2022

- 12 mois

SAS APICAP



Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/06/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			850 296
Commissions de gestion Private Equity	01/07/2022 31/12/2022	475 296	
Commissions de gestion Real Estate	01/07/2022 31/12/2022	375 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			850 296

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			224 725
PALICO	01/07/2022 31/12/2022	77 181	
SALESFORCE	01/07/2022 31/12/2022	49 467	
DIOT	01/07/2022 31/12/2022	32 677	
PICHET	01/07/2022 30/09/2022	20 379	
GSC	01/07/2022 31/12/2022	11 561	
FRANC INVEST	01/07/2022 31/12/2022	5 350	
AUTRES CCA	01/07/2022 31/12/2022	9 433	
Rétrocession commissions frais gestion	01/07/2022 31/12/2022	18 678	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			224 725

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2022
Capital social	2 514 338				2 514 338
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	181 431				181 431
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	76 434				76 434
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	871 490	246 221			1 117 711
Résultat de l'exercice	246 221	(246 221)		97 604	97 604
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	3 889 913			97 604	3 987 517

Date de l'assemblée générale 23/12/2021

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 889 913

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 889 913

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 97 604

Tableau de variation des capitaux propres

En 2021 une augmentation de capital a été effectuée à hauteur de 1 750 000 €, le portant ainsi à 2 514 338 € par l'émission de 1 750 000 actions nouvelles d'une valeur nominale de 1 €.

Le résultat de l'exercice 2022 est de 97 604 € vient également augmenter le niveau des capitaux propres les ramenant à 3 987 517 €.

Ainsi, le niveau de fonds propres calculé au sens de l'AMF (Règlement UE n°575/2013 du 26 juin 2013 (articles 25 à 88 et article 97) et la directive 2011/61/UE (articles 4(1)(ad) et 9)) dépasse le seuil minimum réglementaire.

Capital social

		30/06/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 514 338,00	1,0000	2 514 338,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 514 338,00	1,0000	2 514 338,00

La société APICAP est détenue à 100 % par APICAP GROUP.

Ventilation du chiffre d'affaires

		30/06/2022
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		8 202 469
Production vendue Services		8 202 469
COMMISSIONS DE GESTION 0%	4 383 414	
DROITS D'ENTRÉE 0%	449 850	
COMMISSIONS DE CONSTITUTION 0%	549 418	
COMMISSIONS DE CONSTITUTION 20%	(287 701)	
COMMISSIONS GESTION DÉLÉGAT AIRE 0%	7 435	
COMMISSIONS DE SUIVI 20%	143 962	
COMMISSIONS DE SUIVI 8.5%	1 904	
COMMISSIONS DE MONTAGE 20%	390 200	
COMMISSIONS DE MONTAGE 8.5%	100 190	
JETONS DE PRÉSENCE 20%	112 155	
JETONS DE PRÉSENCE 8.5%	88 202	
COMMISSIONS D'INVESTISSEMENT 0%	608 533	
COM DE GESTION MANDATS 20%	822 134	
RESTIT. FRAIS FACT. PARTICIP. 0%	(11 117)	
RESTIT. FRAIS FACT. PARTICIP. 20%	3 784	
COMMISSIONS DE PERFORMANCE 0%	35 909	
COMMISSIONS DE GESTION 20%	241 768	
COMMISSIONS D'INVESTISSEMENT 20%	(90 316)	
LOYERS 20%	65 000	
DIVERS SOUMIS TVA 20%	350 105	
REFACTURATION RETROCESSION 20%	237 560	
DIVERS NON SOUMIS TVA 0%	81	
Chiffre d'affaires par marché géographique		8 202 469
Chiffre d'affaires FRANCE		8 202 469
COMMISSIONS DE GESTION 0%	4 383 414	
DROITS D'ENTRÉE 0%	449 850	
COMMISSIONS DE CONSTITUTION 0%	549 418	
COMMISSIONS DE CONSTITUTION 20%	(287 701)	
COMMISSIONS GESTION DÉLÉGAT AIRE 0%	7 435	
COMMISSIONS DE SUIVI 20%	143 962	
COMMISSIONS DE SUIVI 8.5%	1 904	
COMMISSIONS DE MONTAGE 20%	390 200	
COMMISSIONS DE MONTAGE 8.5%	100 190	
JETONS DE PRÉSENCE 20%	112 155	
JETONS DE PRÉSENCE 8.5%	88 202	
COMMISSIONS D'INVESTISSEMENT 0%	608 533	
COM DE GESTION MANDATS 20%	822 134	
RESTIT. FRAIS FACT. PARTICIP. 0%	(11 117)	
RESTIT. FRAIS FACT. PARTICIP. 20%	3 784	
COMMISSIONS DE PERFORMANCE 0%	35 909	
COMMISSIONS DE GESTION 20%	241 768	
COMMISSIONS D'INVESTISSEMENT 20%	(90 316)	
LOYERS 20%	65 000	
DIVERS SOUMIS TVA 20%	350 105	
REFACTURATION RETROCESSION 20%	237 560	
DIVERS NON SOUMIS TVA 0%	81	

30 juin 2022

- 12 mois

SAS APICAP



Identité de la société mère consolidant les comptes

30/06/2022

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
APICAP GROUP - 31/33 RUE DE LA BAUME 75008 PARIS	SAS	3 753 615	100,00

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraires de certification des comptes : 24 200 euros

Honoraires des autres services : 685 euros

30 juin 2022

- 12 mois

SAS APICAP



Éléments concernant les entreprises liées et les participations

30/06/2022	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	646 865	
Autres créances	3 080 268	
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	199 738	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	428 810	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits financiers		
Produits de participations		
Autres produits financiers	118 214	
Charges financières		
Charges financières	284 391	
Autres éléments		
Refacturation interne	32 000	

30 juin 2022

- 12 mois

SAS APICAP



Produits et Charges exceptionnels

		30/06/2022
Total des produits exceptionnels		640 518
Produits exceptionnels sur opérations en capital		640 518
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	640 000	
CESSION IMMO CORPORELLES	518	
Total des charges exceptionnelles		845 689
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		782 415
CHARGES EXCEPTION. S'OPÉRAT.GE	867 899	
PENALITES ET AMENDES	(15 352)	
AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST	(70 132)	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		63 274
VCEAC IMMOBILISATIONS CORPORELLES	454	
CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS	62 820	
Résultat exceptionnel		(205 171)

APICAP

Société par actions simplifiée au capital de 2.514.338 euros
Siège social : 100 avenue de Suffren – 75015 Paris
438 749 962 R.C.S Paris
(la « Société »)

**PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 19 DECEMBRE 2022**

Proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2022

QUATRIÈME RÉSOLUTION

Connaissance prise du rapport de gestion et des comptes, statuant aux conditions de *quorum* et de majorité statutaires, l'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice soit un bénéfice de 97 604 Euros en report à nouveau qui serait ainsi porté de la somme de 1 215 315Euros.

Cette résolution est approuvée par l'associé unique.

Copie certifiée conforme à l'original par son Président, Monsieur Alain ESNAULT

DocuSigned by:

269F55F12EA744D...

Monsieur Alain ESNAULT



Expertise comptable & Commissariat aux comptes

Arnaud BERNARD – Marion BOLZE – Adrien MOLENDA – Damien VALLEE

Certifié conforme

APICAP

SAS au capital de 2 514 338 €

**Siège social : 100 avenue de Suffren
75015 PARIS**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 30/06/2022

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS APICAP relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société APICAP 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 APICAP ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la SAS 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 7 décembre 2022

Le Commissaire aux comptes

SLG EXPERTISE, représenté par

Marion BOLZE



Bilan Actif

		30/06/2022			30/06/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 290 797	609 633	681 164	409 639
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	210 705		210 705	488 609
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	90 139	84 785	5 354	12 771
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	37 478		37 478	98 478	
	TOTAL (II)	1 629 120	694 418	934 702	1 009 497
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 sur commandes	1 969		1 969	1 969
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 121 797	203 448	3 918 350	5 117 134
	Autres créances	4 153 767	15 440	4 138 327	3 498 599
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	2 626 977		2 626 977	2 686 052	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	224 725		224 725	176 750
	TOTAL (III)	11 129 236	218 888	10 910 349	11 480 503
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	12 758 356	913 306	11 845 050	12 490 000

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

37 478

98 478

398 750

Bilan Passif

		30/06/2022	30/06/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 514 338	2 514 338
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	181 431	181 431
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	76 434	76 434
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 117 711	871 490
	Résultat de l'exercice	97 604	246 221
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	3 987 517	3 889 913
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		14
	Emprunts et dettes financières divers (3)	199 738	199 738
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 002 428	4 046 131
	Dettes fiscales et sociales	1 768 885	2 093 797
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 036 186	2 260 407	
Produits constatés d'avance (1)	850 296		
	Total des dettes	7 857 533	8 600 087
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	11 845 050	12 490 000
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	97 604,12	246 221,15
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 857 533	8 600 087	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			14
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				30/06/2022	30/06/2021
		France	Exportation	12 mois	6 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	8 202 469		8 202 469	4 730 730
	Montant net du chiffre d'affaires	8 202 469		8 202 469	4 730 730
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			67 445	12 883
	Autres produits			25 880	3 559
	Total des produits d'exploitation (1)			8 295 794	4 747 172
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 115 196	2 310 864
	Impôts, taxes et versements assimilés			261 207	108 776
	Salaires et traitements			2 399 885	1 228 597
	Charges sociales du personnel			1 393 381	692 005
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			214 223	91 308
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			101 457	9 264	
Dotations aux provisions					
Autres charges			27 600	1 010	
	Total des charges d'exploitation (2)			8 512 946	4 441 825
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(217 153)	305 347

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2022	30/06/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(217 153)	305 347
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	43 782 81 717 424 255	9 588 23 709 2 178 144
Total des produits financiers		549 754	35 619
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	29 826	693 10 842
Total des charges financières		29 826	11 535
RESULTAT FINANCIER		519 928	24 084
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		302 775	329 432
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	640 518	9 977 93 558
Total des produits exceptionnels		640 518	103 535
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	782 415 63 274	143 697 131 42 918
Total des charges exceptionnelles		845 689	186 746
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(205 171)	(83 210)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		9 486 066	4 886 327
TOTAL DES CHARGES		9 388 462	4 640 106
RESULTAT DE L'EXERCICE		97 604	246 221
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		118 214	33 297
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Faits caractéristiques

Cession fonds de commerce

La société APICAP a cédé le 1 octobre 2021 sa branche d'activité immobilière à APICAP DEVELOPPEMENT valorisée à 640 000 €. Le paiement de cette opération fait l'objet d'un crédit vendeur entre les deux sociétés.

Intégration fiscale

La société SAS APICAP a opté pour le régime d'intégration fiscale à compter de l'exercice ouvert au 1er janvier 2014. Depuis le 01/01/2014, la société fait partie du groupe dont OTC HOLDING était la société tête de groupe. Suite à l'élargissement du périmètre d'intégration à compter du 01/01/2016, la société APICAP a désormais pour tête de groupe la Holding APICAP GROUP N° Siret 812 196 715 000 47.

Transmission universelle de patrimoine

La société APICAP est détenue à 100% par la société APICAP GROUP depuis le 13/07/2021 suite à la transmission universelle de patrimoine de la société OTC HOLDING à la société APICAP GROUP (effet rétroactif au 01/07/2022).

Evènements postérieurs à la clôture

Déménagement

La société prévoit de déménager en juillet 2022 dans de nouveaux locaux situés au 100 avenue Suffren, 75015 Paris.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 845 050** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 486 066** euros et un total **charges** de **9 388 462** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **97 604** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2021** et finit le **30/06/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 302 802		198 700			1 501 503
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 302 802		198 700			1 501 503
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	1 291				1 291	
Matériel de transport	88 561		2 182		605	90 139
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	89 852		2 182		1 896	90 139
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	98 478		3 000		64 000	37 478
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	98 478		3 000		64 000	37 478
TOTAL	1 491 133		203 882		65 896	1 629 120

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	404 555	205 078		609 633
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	404 555	205 078		609 633
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	953		953	
Matériel de bureau, mobilier	76 129	9 144	489	84 785
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	77 082	9 144	1 441	84 785
TOTAL	481 636	214 223	1 441	694 418

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	117 774	101 457	15 783	203 448
	Autres	27 812		12 372	15 440
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	145 587	101 457	28 155	218 888	
TOTAL GENERAL		145 587	101 457	28 155	218 888
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		101 457	28 155	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/06/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	37 478	37 478	
	Clients douteux ou litigieux	232 699	232 699	
	Autres créances clients	3 889 098	3 889 098	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	7 574	7 574	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 870	2 870	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	133 637	133 637	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	49 437	49 437	
	Groupe et associés (2)	3 080 536	3 080 536	
	Débiteurs divers	879 713	480 963	398 750
Charges constatées d'avances	224 725	224 725		
	TOTAL DES CREANCES	8 537 768	8 139 018	398 750
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 002 428	4 002 428		
	Personnel et comptes rattachés	199 595	199 595		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	767 394	767 394		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	507 043	507 043		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	294 852	294 852		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	199 738	199 738		
Autres dettes	1 036 186	1 036 186			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	850 296	850 296			
	TOTAL DES DETTES	7 857 533	7 857 533		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

30/06/2022

Total des Produits à recevoir		2 008 686
Autres créances clients		1 714 203
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 714 203	
Autres créances		294 482
FOURNISSEURS - AAR	126 563	
ÉTAT - CHARGES A PAYER	48 433	
ÉTAT - PRODUITS A RECEVOIR	1 004	
INTERETS COURUS C/C AG	43 782	
INTERETS COURUS C/C AG (OTC)	74 432	
INTERETS COURUS C/C AD	268	

Charges à payer

30/06/2022

Total des Charges à payer		2 744 764
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 081 776
FOURNISSEURS - FNP	436 616	
FNP RETRO COM GESTION MANDATS	205 706	
FNP RETRO DROITS D'ENTREE	112 133	
FNP RETRO COM GESTION PE REA	1 327 321	
Dettes fiscales et sociales		361 677
DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES	165 890	
DETTES PROVISIONNEES POUR RTT	20 954	
PRIMES BILAN PROVISIONNEES	12 752	
PROVISION CHARGES SOCIALES CP	104 474	
PROVISION CHARGES SOCIALES RTT	13 408	
CHARGES SOCIALES PRIMES BILAN PROVISIONNEES	2 550	
TAXE SUR LES SALAIRES	23 253	
TAXE APPRENTISSAGE	2 498	
FORMATION PROFESSIONNELLE	15 898	
Autres dettes		301 311
CLIENTS AVOIR A ETABLIR	301 311	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/06/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			850 296
Commissions de gestion Private Equity	01/07/2022 31/12/2022	475 296	
Commissions de gestion Real Estate	01/07/2022 31/12/2022	375 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			850 296

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			224 725
PALICO	01/07/2022 - 31/12/2022	77 181	
SALESFORCE	01/07/2022 - 31/12/2022	49 467	
DIOT	01/07/2022 - 31/12/2022	32 677	
PICHET	01/07/2022 - 30/09/2022	20 379	
GSC	01/07/2022 - 31/12/2022	11 561	
FRANC INVEST	01/07/2022 - 31/12/2022	5 350	
AUTRES CCA	01/07/2022 - 31/12/2022	9 433	
Rétrocession commissions frais gestion	01/07/2022 - 31/12/2022	18 678	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			224 725

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2022
Capital social	2 514 338				2 514 338
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	181 431				181 431
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	76 434				76 434
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	871 490	246 221			1 117 711
Résultat de l'exercice	246 221	(246 221)		97 604	97 604
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	3 889 913			97 604	3 987 517

Date de l'assemblée générale 23/12/2021

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 889 913

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 889 913

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 97 604

Tableau de variation des capitaux propres

En 2021 une augmentation de capital a été effectuée à hauteur de 1 750 000 € le portant ainsi à 2 514 338 € par l'émission de 1 750 000 actions nouvelles d'une valeur nominale de 1 €

Le résultat de l'exercice 2022 est de 97 604 € vient également augmenter le niveau des capitaux propres les ramenant à 3 987 517 €

Ainsi, le niveau de fonds propres calculé au sens de l'AMF (Règlement UE n°575/2013 du 26 juin 2013 (articles 25 à 88 et article 97) et la directive 2011/61/UE (articles 4(1)(ad) et 9)) dépasse le seuil minimum réglementaire.

Capital social

	30/06/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 514 338,00	1,0000	2 514 338,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	2 514 338,00	1,0000	2 514 338,00

La société APICAP est détenue à 100 % par APICAP GROUP.

Ventilation du chiffre d'affaires

30/06/2022

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		8 202 469
Production vendue Services		8 202 469
COMMISSIONS DE GESTION 0%	4 383 414	
DROITS D'ENTRÉE 0%	449 850	
COMMISSIONS DE CONSTITUTION 0%	549 418	
COMMISSIONS DE CONSTITUTION 20%	(287 701)	
COMMISSIONS GESTION DÉLÉGAT AIRE 0%	7 435	
COMMISSIONS DE SUIVI 20%	143 962	
COMMISSIONS DE SUIVI 8.5%	1 904	
COMMISSIONS DE MONTAGE 20%	390 200	
COMMISSIONS DE MONTAGE 8.5%	100 190	
JETONS DE PRÉSENCE 20%	112 155	
JETONS DE PRÉSENCE 8.5%	88 202	
COMMISSIONS D'INVESTISSEMENT 0%	608 533	
COM DE GESTION MANDATS 20%	822 134	
RESTIT. FRAIS FACT. PARTICIP. 0%	(11 117)	
RESTIT. FRAIS FACT. PARTICIP. 20%	3 784	
COMMISSIONS DE PERFORMANCE 0%	35 909	
COMMISSIONS DE GESTION 20%	241 768	
COMMISSIONS D'INVESTISSEMENT 20%	(90 316)	
LOYERS 20%	65 000	
DIVERS SOUMIS TVA 20%	350 105	
REFACTURATION RETROCESSION 20%	237 560	
DIVERS NON SOUMIS TVA 0%	81	
Chiffre d'affaires par marché géographique		8 202 469
Chiffre d'affaires FRANCE		8 202 469
COMMISSIONS DE GESTION 0%	4 383 414	
DROITS D'ENTRÉE 0%	449 850	
COMMISSIONS DE CONSTITUTION 0%	549 418	
COMMISSIONS DE CONSTITUTION 20%	(287 701)	
COMMISSIONS GESTION DÉLÉGAT AIRE 0%	7 435	
COMMISSIONS DE SUIVI 20%	143 962	
COMMISSIONS DE SUIVI 8.5%	1 904	
COMMISSIONS DE MONTAGE 20%	390 200	
COMMISSIONS DE MONTAGE 8.5%	100 190	
JETONS DE PRÉSENCE 20%	112 155	
JETONS DE PRÉSENCE 8.5%	88 202	
COMMISSIONS D'INVESTISSEMENT 0%	608 533	
COM DE GESTION MANDATS 20%	822 134	
RESTIT. FRAIS FACT. PARTICIP. 0%	(11 117)	
RESTIT. FRAIS FACT. PARTICIP. 20%	3 784	
COMMISSIONS DE PERFORMANCE 0%	35 909	
COMMISSIONS DE GESTION 20%	241 768	
COMMISSIONS D'INVESTISSEMENT 20%	(90 316)	
LOYERS 20%	65 000	
DIVERS SOUMIS TVA 20%	350 105	
REFACTURATION RETROCESSION 20%	237 560	
DIVERS NON SOUMIS TVA 0%	81	

Identité de la société mère consolidant les comptes

30/06/2022

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
APICAP GROUP - 31/33 RUE DE LA BAUME 75008 PARIS	SAS	3 753 615	100,00

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraires de certification des comptes : 24 200 euros

Honoraires des autres services : 685 euros

Éléments concernant les entreprises liées et les participations

30/06/2022	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	646 865	
Autres créances	3 080 268	
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	199 738	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	428 810	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits financiers		
Produits de participations		
Autres produits financiers	118 214	
Charges financières		
Charges financières	284 391	
Autres éléments		
Refacturation interne	32 000	

Produits et Charges exceptionnels

		30/06/2022
Total des produits exceptionnels		640 518
Produits exceptionnels sur opérations en capital		640 518
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	640 000	
CESSION IMMO CORPORELLES	518	
Total des charges exceptionnelles		845 689
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		782 415
CHARGES EXCEPTION. S/OPÉRAT.GE	867 899	
PENALITES ET AMENDES	(15 352)	
AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST	(70 132)	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		63 274
VCEAC IMMOBILISATIONS CORPORELLES	454	
CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS	62 820	
Résultat exceptionnel		(205 171)