Docusign Envelope ID: C0B9B492-8C2D-4CCF-833B-F2D2A4B97B0D

AMPLEGEST

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

PricewaterhouseCoopers Audit
Siège social : 63, rue de Villiers
92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Capital de 2 510 460 euros - .RCS Nanterre 672 006 483

Mars Audit
Pers. Morale
Siège social : 9 boulevard de la Madeleine 75001 PARIS
Capital de : 225 000 euros – RCS : Paris B 500 311 782

Docusign Envelope ID: C0B9B492-8C2D-4CCF-833B-F2D2A4B97B0D

AMPLEGEST
Société par actions simplifiée
RCS : PARIS 494 624 273

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de la société AMPLEGEST,

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 AMPLEGEST relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 des commissaires 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 janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

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 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 ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes

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

Docusign Envelope ID: C0B9B492-8C2D-4CCF-833B-F2D2A4B97B0D

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

Nous n'avons 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.

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.441-6 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 à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités des commissaires 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.821-55 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.

Docusign Envelope ID: C0B9B492-8C2D-4CCF-833B-F2D2A4B97B0D

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.

Les Commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

Neuilly sur Seine, le 7 mars 2025



2025.03.07
16:49:21
+01'00'

Philippe Chevalier

Associé

Mars Audit

Paris, le 7 mars 2025



Samuel BOKOBZA

Associé



Jean-Claude SARFATI

Associé

Docusign Envelope ID: C0B9B492-8C2D-4CCF-833B-F2D2A4B97B0D

SAS AMPLEGEST

50 boulevard Haussmann
75009 PARIS 09
Siret : 494624273 00053

Comptes annuels détaillés

Période du 1 janvier 2024 au 31 décembre 2024

Fertiliseurs d'entreprises

Exco Paris
Nexiom

Immeuble Cap Levant - 76 / 78 rue de Reuilly - 75012 Paris
T +33 (0)1 43 43 33 23 - F + 33(0)1 43 43 03 66
www.exconexiom.fr - www.excoparis.com

KRESTON INTERNATIONAL

Sommaire

1. Mission de l'expert-comptable

Mission de l'expert-comptable 2

2. Etats de synthèse **3**

Bilan Actif 4

Bilan Passif 5

Compte de résultat 6

Compte de résultat (suite) 7

3. Annexe **8**

Annexe : Règles et méthodes comptables 9

Faits caractéristiques 11

Annexe : Notes sur le bilan 12

Annexe : Notes sur le compte de résultat 20

Autres informations 22

4. Compte de résultat - comparatif Pro forma 2023

CR -comparatif comptes pro forma 2023 23

Mission de l'expert-comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Attestation de l'expert-comptable

Pour l'exercice du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de votre société et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci , nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	**29 956 386**
Chiffre d'affaires	**36 785 765**
Résultat net comptable (Bénéfice)	**3 921 322**

Fait à PARIS
Le 20 février 2025

Stéphanie Barrier
Expert comptable

Docusign Envelope ID: C0B9B492-8C2D-4CCF-833B-F2D2A4B97B0D

Comptes annuels détaillés

Période du 1 janvier 2024 au 31 décembre 2024

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	**98 703**	**92 365**	**6 338**	**7 732**
Fonds commercial (1)	**5 416 493**	**4 314 664**	**1 101 829**	**1 060 292**
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	**1 370**	**1 370**		
Autres immobilisations corporelles	**2 219 740**	**981 703**	**1 238 037**	**1 498 600**
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	**469 268**		**469 268**	**397 726**
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**8 205 574**	**5 390 102**	**2 815 472**	**2 964 350**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	**11 499**		**11 499**	**17 079**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	**9 097 599**		**9 097 599**	**6 530 465**
Autres créances	**9 363 103**		**9 363 103**	**3 258 133**
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	**4 857 449**		**4 857 449**	**4 099 603**
Disponibilités	**3 432 666**		**3 432 666**	**3 980 152**
Charges constatées d'avance (3)	**378 599**		**378 599**	**145 592**
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**27 140 914**		**27 140 914**	**18 031 024**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**35 346 488**	**5 390 102**	**29 956 386**	**20 995 374**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			*36 357*	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	**1 638 790**	**1 528 300**
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	**8 971 283**	**4 356 243**
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	**152 830**	**152 830**
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	**3 437 812**	**2 214 077**
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**3 921 322**	**3 155 841**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**18 122 037**	**11 407 290**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	**388 780**	**582 273**
Provisions pour charges	**191 903**	**48 099**
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**580 683**	**630 372**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	**3 596**	**11 381**
Emprunts et dettes financières diverses (3)	**3 762**	**445 056**
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**5 981 419**	**3 771 972**
Dettes fiscales et sociales	**5 050 464**	**4 022 734**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**89 425**	**539 902**
Produits constatés d'avance	**125 000**	**166 667**
TOTAL DETTES	**11 253 667**	**8 957 712**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**29 956 387**	**20 995 374**
(1) Dont à plus d'un an (a)		**150 920**
(1) Dont à moins d'un an (a)	**11 253 667**	**8 806 792**
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	**3 596**	**11 381**
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	**36 785 765**	**28 711 663**
Chiffre d'affaires net	**36 785 765**	**28 711 663**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	**18 500**	**19 333**
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	**307 672**	**145 811**
Autres produits	**61 670**	**24 985**
Total I	**37 173 608**	**28 901 792**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	**15 909 644**	**13 577 647**
Impôts, taxes et versements assimilés	**1 224 287**	**1 110 740**
Salaires et traitements	**9 065 583**	**7 099 946**
Charges sociales	**3 868 800**	**2 611 353**
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	**1 866 481**	**293 776**
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	**193 804**	**103 372**
Autres charges	**2 948**	**31 469**
Total II	**32 131 547**	**24 828 303**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**5 042 061**	**4 073 489**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		**9 808**
Autres intérêts et produits assimilés (3)	**229 120**	**2 430**
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	**7 589**	**1 824**
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement	**151 615**	**36 020**
Total V	**388 324**	**50 082**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	**38 972**	**32 518**
Différences négatives de change	**11 731**	**10 502**
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**50 704**	**43 020**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**337 620**	**7 062**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**5 379 681**	**4 080 551**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	**1 653**	**14 942**
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**1 653**	**14 942**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	**60**	**-316**
Sur opérations en capital	**29 642**	**6 106**
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**29 702**	**5 790**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-28 049**	**9 152**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	**1 430 310**	**933 862**
Total des produits (I+III+V+VII)	**37 563 584**	**28 966 816**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**33 642 263**	**25 810 975**
BENEFICE OU PERTE	**3 921 322**	**3 155 841**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Docusign Envelope ID: C0B9B492-8C2D-4CCF-833B-F2D2A4B97B0D

Comptes annuels détaillés

Période du 1 janvier 2024 au 31 décembre 2024

Annexe

Annexe : Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AMPLEGEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 29 956 386 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 921 322 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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.

Les conventions 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 corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 7 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 7 ans
* Matériel de transport : 3 ans
* Matériel de bureau et informatique: 2 à 7 ans
* Mobilier : 1 à 7 ans

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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Annexe : Règles et méthodes comptables

Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant les frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est consitutée du montant de la différence.

La méthode FIFO est appliquée à toute cession.

Créances

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

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Aucun accord particulier n'a été signé.
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 3.35%
- Taux de croissance des salaires : 1.70%
- Age de départ à la retraite : entre 65 et 67 ans
- Taux de rotation du personnel :
* cadre: 13.90%
* non cadre: 13.90%
- Taux de charges sociales : 47%
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2024

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Fusion absorption de Fourpoints décidée le 27 juin 2024:
Après accords des deux sociétés il a été convenu la fusion absorption de la société Fourpoints par Amplegest en date du 27 juin 2024, à compter du terme du délai d'opposition des créanciers. Cette fusion absorption a un effet comptable et fiscal rétroactif au au 1er janvier 2024.

Fusion absorption de Amplegest Patrimoine décidée le 27 juin 2024:
Après accords des deux sociétés il a été convenu la fusion absorption de la société Amplegest Patrimoine par Amplegest en date du 27 juin 2024, à compter du terme du délai d'opposition des créanciers. Cette fusion absorption a un effet comptable et fiscal au 1er janvier 2024.

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Impacts des fusions:

Au cours de l'exercice 2024, il y a eu deux fusions absorption présentées ci-dessus à des dates similaires. Le compte de résultat comprend ainsi les opérations liées :
* A compter du 01.01.2024 : toutes les opérations de la société Fourpoints.
* A compter du 01.01.2024 : toutes les opérations de la société Amplegest Patrimoine.

Le compte de résulat "pro forma" d'Amplegest au 31.12.2023 est présenté dans ces annexes comme si ces trois sociétés étaient déjà intégrées à partir du 01.01.2023. Un comparatif du compte de résultat 2024 et ce compte "pro forma" permet ainsi une meilleure lecture de l'activité 2024.

Autres éléments significatifs

Augmentation de capital:
En date du 27 juin 2024, la société Fourpoints a fait apport, à titre de fusion, à Amplegest de la totalité de son actif moyennant la prise en charge de son passif, pour un actif net apporté s'élevant à 4 725 531 euros. Cet apport à titre de fusion-absporbtion a été rémunéré par une augmentation de capital d'un montant de 110 490 euros par émission de 11 049 actions ordinaires.
La différence entre le montant de l'actif net apporté et le montant du nominal de l'augmentation de capital constitue une prime de fusion de 4 615 041 euros, inscrite au passif du bilan de la société Amplegest.
Le capital social s'élevant ainsi à 1 638 790 euros, divisé en 163 879 actions de 10€ chacune, entièrement libérées et de même catégorie.

Annexe : Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	3 510 440	1 906 053		5 416 493
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	98 703	523 195	523 195	98 703
Immobilisations incorporelles	**3 609 143**	**2 429 248**	**523 195**	**5 515 196**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 370			1 370
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 430 747			1 430 747
- Matériel de transport	36 502	10 185	8 555	38 133
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	737 234	43 924	30 297	750 860
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 205 853**	**54 109**	**38 852**	**2 221 110**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	397 726	71 542		469 268
Immobilisations financières	**397 726**	**71 542**		**469 268**
ACTIF IMMOBILISE	**6 212 722**	**2 554 899**	**562 047**	**8 205 574**

Annexe : Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		23 812	35 185	58 996
Apports	2 429 248	30 297	36 357	2 495 902
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**2 429 248**	**54 109**	**71 542**	**2 554 898**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		8 555		8 555
Scissions				
Mises hors service	523 195	30 297		553 492
Diminutions de l'exercice	**523 195**	**38 852**		**562 047**

Les éléments portés sur la ligne "Apports" font référence aux éléments apportés dans le cadre des fusions absorption de l'exercice.

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2024
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	5 416 493
Total	**5 416 493**

Dépréciation du fonds commercial : 4 314 663 euros

Annexe : Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	**90 971**	**1 394**		**92 365**
Immobilisations incorporelles	**90 971**	**1 394**		**92 365**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	**1 370**			**1 370**
- Installations générales, agencements aménagements divers	**314 705**	**207 278**		**521 983**
- Matériel de transport	**36 502**	**3 033**	**8 555**	**30 981**
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	**354 676**	**75 252**	**27 309**	**428 739**
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**707 253**	**285 563**	**35 863**	**983 073**
ACTIF IMMOBILISE	**798 224**	**286 957**	**35 863**	**1 075 438**

Annexe : Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 19 308 568 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	**469 268**	**36 357**	**432 911**
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	**9 097 599**	**9 097 599**	
Autres	**9 363 103**	**9 363 103**	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	**378 599**	**378 599**	
Total	**19 308 568**	**18 875 657**	**432 911**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FAE - Facture à établir	**5 827 987**
FAE - Factures à établir Groupe	**408 247**
Interets courus a recevoir	**9 695**
Total	**6 245 929**

Annexe : Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	**2 450 148**	**1 864 516**		**4 314 664**
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total	**2 450 148**	**1 864 516**		**4 314 664**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		**1 864 516**		
Financières				
Exceptionnelles				

Les dotations comprennent 288 726 euros de dépréciations apportées dans le cadre des fusions de l'exercice.

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 638 790,00 euros décomposé en 163 879 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	**152 830**	**10,00**
Titres émis pendant l'exercice	**11 049**	**10,00**
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	**163 879**	**10,00**

Annexe : Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	**582 273**	**50 000**	**243 493**		**388 780**
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	**48 099**	**143 804**			**191 903**
Total	**630 372**	**193 804**	**243 493**		**580 683**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		**193 804**	**243 493**		
Financières					
Exceptionnelles					

Annexe : Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 253 667 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	**3 596**	**3 596**		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**5 981 419**	**5 981 419**		
Dettes fiscales et sociales	**5 050 464**	**5 050 464**		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	**93 187**	**93 187**		
Produits constatés d'avance	**125 000**	**125 000**		
Total	**11 253 667**	**11 253 667**		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice
(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non par	**3 465 984**
Fournis.fact. non par Groupe	**1 613 342**
Dettes prov pour CP	**500 026**
Pers. charges a payer	**2 111 839**
RTT à payer	**41 596**
Charges soc. s/ cp	**288 794**
Autres Organismes Sociaux	**877 430**
Ch soc s/ rtt à payer	**22 985**
Etat autres ch. À payer	**284 053**
Taxe d apprentissage	**5 984**
Avoir à établir	**70 579**
Total	**9 282 613**

Annexe : Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	378 599		
Total	**378 599**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	125 000		
Total	**125 000**		

Annexe : Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	**32 415 200**		**32 415 200**
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	**4 370 565**		**4 370 565**
TOTAL	**36 785 765**		**36 785 765**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 76 750 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Les honoraires se répartissent ainsi:
- PWC Audit: 38 375 € HT
- MARS Audit: 38 375 € HT

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	**5 379 681**	**1 437 321**	**3 942 360**
+ Résultat exceptionnel	**-28 049**	**-7 012**	**-21 037**
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**5 351 631**	**1 430 309**	**3 921 322**

(*) comporte les crédits d'impôt
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Annexe : Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2022, la société SAS AMPLEGEST est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS CYRUS GROUPE, 50 boulevard Haussmann 75009 PARIS.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Fusion-absoprtion :

La société Amplegest a engagé un processus de fusion-absorption avec la société Octo Asset Management, sise 50 boulevard Haussmann 75009 Paris, inscrite au RCS de Paris sous le numéro 532 483 294. La société Octo Management sera absorbée par la société Amplegest.

La fusion devrait intervenir le 30 avril 2025 avec effet rétroactif au 1er janvier 2025.

Fermeture de la succursale belge :

La société a décidé la fermeture de la succursale belge, située avenue Louise 326 - 1050 Ixelles (Belgique), inscrite auprès de la Banque-Carrefour des Entreprises sous le numéro 0607.886.726, à compter du 20 février 2025.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 62 personnes.

Informations sur les dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Société qui établit les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand d'entreprises dont l'entreprise fait partie en tant qu'entreprise filiale:

CYRUS GROUPE, sise 50 boulevard Haussmann 75009 Paris, SAS au capital social de 2 092 051,72 €, inscrite au RCS de Paris sous le numéro 881 250 864.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 38 958,82 euros

Docusign Envelope ID: C0B9B492-8C2D-4CCF-833B-F2D2A4B97B0D

CR -comparatif comptes pro forma 2023

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	**36 785 765,17**	**35 024 156,09**
Chiffre d'affaires net	**36 785 765,17**	**35 024 156,09**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	**18 500,00**	**19 333,36**
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	**307 672,47**	**146 978,45**
Autres produits	**61 670,20**	**43 842,69**
Total I	**37 173 607,84**	**35 234 310,59**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	**15 909 643,70**	**15 984 346,71**
Impôts, taxes et versements assimilés	**1 224 287,09**	**1 229 427,92**
Salaires et traitements	**9 065 583,31**	**8 201 041,93**
Charges sociales	**3 868 799,99**	**3 104 939,30**
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	**1 866 480,93**	**304 409,48**
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	**193 804,00**	**103 372,00**
Autres charges	**2 948,02**	**102 339,38**
Total II	**32 131 547,04**	**29 029 876,72**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**5 042 060,80**	**6 204 433,87**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		**9 808,33**
Autres intérêts et produits assimilés (3)	**229 120,06**	**112 315,26**
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	**7 588,59**	**1 865,62**
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement	**151 614,90**	**36 292,71**
Total V	**388 323,55**	**160 281,92**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	**38 972,42**	**32 518,11**
Différences négatives de change	**11 731,24**	**16 644,39**
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		**3 425,61**
Total VI	**50 703,66**	**52 588,11**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**337 619,89**	**107 693,81**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**5 379 680,69**	**6 312 127,68**

Docusign Envelope ID: C0B9B492-8C2D-4CCF-833B-F2D2A4B97B0D

CR -comparatif comptes pro forma 2023

Compte de résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	**1 653,03**	**14 941,72**
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**1 653,03**	**14 941,72**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	**60,00**	**-316,00**
Sur opérations en capital	**29 642,46**	**6 546,23**
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**29 702,46**	**6 230,23**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-28 049,43**	**8 711,49**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	**1 430 309,64**	**1 310 537,85**
Total des produits (I+III+V+VII)	**37 563 584,42**	**35 409 534,23**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**33 642 262,80**	**30 399 232,91**
BENEFICE OU PERTE	**3 921 321,62**	**5 010 301,32**

SAS AMPLEGEST

50 boulevard Haussmann
75009 PARIS 09
Siret : 494624273 00053

14/03/25
Certifié conforme

Comptes annuels détaillés

Période du 1 janvier 2024 au 31 décembre 2024

Fertiliseurs d'entreprises

Exco Paris
Nexiom

Immeuble Cap Levant - 76 / 78 rue de Reuilly - 75012 Paris
T +33 (0)1 43 43 33 23 - F + 33(0)1 43 43 03 66
www.exconexiom.fr - www.excoparis.com

KRESTON INTERNATIONAL

Sommaire

1. Mission de l'expert-comptable

Mission de l'expert-comptable 2

2. Etats de synthèse 3

Bilan Actif 4

Bilan Passif 5

Compte de résultat 6

Compte de résultat (suite) 7

3. Annexe 8

Annexe : Règles et méthodes comptables 9

Faits caractéristiques 11

Annexe : Notes sur le bilan 12

Annexe : Notes sur le compte de résultat 20

Autres informations 22

4. Compte de résultat - comparatif Pro forma 2023

CR -comparatif comptes pro forma 2023 23

Mission de l'expert-comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Attestation de l'expert-comptable

Pour l'exercice du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de votre société et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci , nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	29 956 386
Chiffre d'affaires	36 785 765
Résultat net comptable (Bénéfice)	**3 921 322**

Fait à PARIS
Le 20 février 2025

Stéphanie Barrier
Expert comptable

Comptes annuels détaillés

Période du 1 janvier 2024 au 31 décembre 2024

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	98 703	92 365	6 338	7 732
Fonds commercial (1)	5 416 493	4 314 664	1 101 829	1 060 292
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 370	1 370		
Autres immobilisations corporelles	2 219 740	981 703	1 238 037	1 498 600
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	469 268		469 268	397 726
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 205 574	5 390 102	2 815 472	2 964 350
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	11 499		11 499	17 079
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	9 097 599		9 097 599	6 530 465
Autres créances	9 363 103		9 363 103	3 258 133
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	4 857 449		4 857 449	4 099 603
Disponibilités	3 432 666		3 432 666	3 980 152
Charges constatées d'avance (3)	378 599		378 599	145 592
TOTAL ACTIF CIRCULANT	27 140 914		27 140 914	18 031 024
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	35 346 488	5 390 102	29 956 386	20 995 374
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			*36 357*	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 638 790	1 528 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	8 971 283	4 356 243
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	152 830	152 830
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	3 437 812	2 214 077
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 921 322	3 155 841
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	18 122 037	11 407 290
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	388 780	582 273
Provisions pour charges	191 903	48 099
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	580 683	630 372
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 596	11 381
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 762	445 056
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 981 419	3 771 972
Dettes fiscales et sociales	5 050 464	4 022 734
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	89 425	539 902
Produits constatés d'avance	125 000	166 667
TOTAL DETTES	11 253 667	8 957 712
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	29 956 387	20 995 374
(1) Dont à plus d'un an (a)		150 920
(1) Dont à moins d'un an (a)	11 253 667	8 806 792
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 596	11 381
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	36 785 765	28 711 663
Chiffre d'affaires net	36 785 765	28 711 663
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	18 500	19 333
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	307 672	145 811
Autres produits	61 670	24 985
Total I	37 173 608	28 901 792
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	15 909 644	13 577 647
Impôts, taxes et versements assimilés	1 224 287	1 110 740
Salaires et traitements	9 065 583	7 099 946
Charges sociales	3 868 800	2 611 353
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 866 481	293 776
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	193 804	103 372
Autres charges	2 948	31 469
Total II	32 131 547	24 828 303
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	5 042 061	4 073 489
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		9 808
Autres intérêts et produits assimilés (3)	229 120	2 430
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	7 589	1 824
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement	151 615	36 020
Total V	388 324	50 082
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	38 972	32 518
Différences négatives de change	11 731	10 502
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	50 704	43 020
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	337 620	7 062
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	5 379 681	4 080 551

Compte de résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 653	14 942
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**1 653**	**14 942**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	60	-316
Sur opérations en capital	29 642	6 106
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**29 702**	**5 790**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-28 049**	**9 152**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	1 430 310	933 862
Total des produits (I+III+V+VII)	**37 563 584**	**28 966 816**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**33 642 263**	**25 810 975**
BENEFICE OU PERTE	**3 921 322**	**3 155 841**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Comptes annuels détaillés

Période du 1 janvier 2024 au 31 décembre 2024

Annexe

Annexe : Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AMPLEGEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 29 956 386 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 921 322 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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.

Les conventions 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 corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 7 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 7 ans
* Matériel de transport : 3 ans
* Matériel de bureau et informatique: 2 à 7 ans
* Mobilier : 1 à 7 ans

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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Annexe : Règles et méthodes comptables

Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant les frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est consitutée du montant de la différence.

La méthode FIFO est appliquée à toute cession.

Créances

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

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Aucun accord particulier n'a été signé.
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 3.35%
- Taux de croissance des salaires : 1.70%
- Age de départ à la retraite : entre 65 et 67 ans
- Taux de rotation du personnel :
* cadre: 13.90%
* non cadre: 13.90%
- Taux de charges sociales : 47%
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2024

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Fusion absorption de Fourpoints décidée le 27 juin 2024:
Après accords des deux sociétés il a été convenu la fusion absorption de la société Fourpoints par Amplegest en date du 27 juin 2024, à compter du terme du délai d'opposition des créanciers. Cette fusion absorption a un effet comptable et fiscal rétroactif au au 1er janvier 2024.

Fusion absorption de Amplegest Patrimoine décidée le 27 juin 2024:
Après accords des deux sociétés il a été convenu la fusion absorption de la société Amplegest Patrimoine par Amplegest en date du 27 juin 2024, à compter du terme du délai d'opposition des créanciers. Cette fusion absorption a un effet comptable et fiscal au 1er janvier 2024.

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Impacts des fusions:

Au cours de l'exercice 2024, il y a eu deux fusions absorption présentées ci-dessus à des dates similaires. Le compte de résultat comprend ainsi les opérations liées :
* A compter du 01.01.2024 : toutes les opérations de la société Fourpoints.
* A compter du 01.01.2024 : toutes les opérations de la société Amplegest Patrimoine.

Le compte de résulat "pro forma" d'Amplegest au 31.12.2023 est présenté dans ces annexes comme si ces trois sociétés étaient déjà intégrées à partir du 01.01.2023. Un comparatif du compte de résultat 2024 et ce compte "pro forma" permet ainsi une meilleure lecture de l'activité 2024.

Autres éléments significatifs

Augmentation de capital:
En date du 27 juin 2024, la société Fourpoints a fait apport, à titre de fusion, à Amplegest de la totalité de son actif moyennant la prise en charge de son passif, pour un actif net apporté s'élevant à 4 725 531 euros. Cet apport à titre de fusion-absporbtion a été rémunéré par une augmentation de capital d'un montant de 110 490 euros par émission de 11 049 actions ordinaires.
La différence entre le montant de l'actif net apporté et le montant du nominal de l'augmentation de capital constitue une prime de fusion de 4 615 041 euros, inscrite au passif du bilan de la société Amplegest.
Le capital social s'élevant ainsi à 1 638 790 euros, divisé en 163 879 actions de 10€ chacune, entièrement libérées et de même catégorie.

Annexe : Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	3 510 440	1 906 053		5 416 493
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	98 703	523 195	523 195	98 703
Immobilisations incorporelles	3 609 143	2 429 248	523 195	5 515 196
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 370			1 370
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 430 747			1 430 747
- Matériel de transport	36 502	10 185	8 555	38 133
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	737 234	43 924	30 297	750 860
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 205 853	54 109	38 852	2 221 110
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	397 726	71 542		469 268
Immobilisations financières	397 726	71 542		469 268
ACTIF IMMOBILISE	6 212 722	2 554 899	562 047	8 205 574

Annexe : Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		23 812	35 185	58 996
Apports	2 429 248	30 297	36 357	2 495 902
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**2 429 248**	**54 109**	**71 542**	**2 554 898**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		8 555		8 555
Scissions				
Mises hors service	523 195	30 297		553 492
Diminutions de l'exercice	**523 195**	**38 852**		**562 047**

Les éléments portés sur la ligne "Apports" font référence aux éléments apportés dans le cadre des fusions absorption de l'exercice.

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2024
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	5 416 493
Total	**5 416 493**

Dépréciation du fonds commercial : 4 314 663 euros

Annexe : Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	90 971	1 394		92 365
Immobilisations incorporelles	90 971	1 394		92 365
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 370			1 370
- Installations générales, agencements aménagements divers	314 705	207 278		521 983
- Matériel de transport	36 502	3 033	8 555	30 981
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	354 676	75 252	27 309	428 739
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	707 253	285 563	35 863	983 073
ACTIF IMMOBILISE	798 224	286 957	35 863	1 075 438

Annexe : Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 19 308 568 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	469 268	36 357	432 911
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	9 097 599	9 097 599	
Autres	9 363 103	9 363 103	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	378 599	378 599	
Total	**19 308 568**	**18 875 657**	**432 911**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FAE - Facture à établir	5 827 987
FAE - Factures à établir Groupe	408 247
Interets courus a recevoir	9 695
Total	**6 245 929**

Annexe : Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	2 450 148	1 864 516		4 314 664
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total	**2 450 148**	**1 864 516**		**4 314 664**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		1 864 516		
Financières				
Exceptionnelles				

Les dotations comprennent 288 726 euros de dépréciations apportées dans le cadre des fusions de l'exercice.

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 638 790,00 euros décomposé en 163 879 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	152 830	10,00
Titres émis pendant l'exercice	11 049	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	163 879	10,00

Annexe : Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	582 273	50 000	243 493		388 780
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	48 099	143 804			191 903
Total	**630 372**	**193 804**	**243 493**		**580 683**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		193 804	243 493		
Financières					
Exceptionnelles					

Annexe : Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 253 667 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 596	3 596		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 981 419	5 981 419		
Dettes fiscales et sociales	5 050 464	5 050 464		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	93 187	93 187		
Produits constatés d'avance	125 000	125 000		
Total	**11 253 667**	**11 253 667**		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice
(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non par	3 465 984
Fournis.fact. non par Groupe	1 613 342
Dettes prov pour CP	500 026
Pers. charges a payer	2 111 839
RTT à payer	41 596
Charges soc. s/ cp	288 794
Autres Organismes Sociaux	877 430
Ch soc s/ rtt à payer	22 985
Etat autres ch. À payer	284 053
Taxe d apprentissage	5 984
Avoir à établir	70 579
Total	**9 282 613**

Annexe : Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	378 599		
Total	**378 599**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	125 000		
Total	**125 000**		

Annexe : Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	32 415 200		32 415 200
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	4 370 565		4 370 565
TOTAL	**36 785 765**		**36 785 765**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 76 750 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Les honoraires se répartissent ainsi:
- PWC Audit: 38 375 € HT
- MARS Audit: 38 375 € HT

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	5 379 681	1 437 321	3 942 360
+ Résultat exceptionnel	-28 049	-7 012	-21 037
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**5 351 631**	**1 430 309**	**3 921 322**

(*) comporte les crédits d'impôt
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Annexe : Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2022, la société SAS AMPLEGEST est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS CYRUS GROUPE, 50 boulevard Haussmann 75009 PARIS.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Fusion-absoprtion :

La société Amplegest a engagé un processus de fusion-absorption avec la société Octo Asset Management, sise 50 boulevard Haussmann 75009 Paris, inscrite au RCS de Paris sous le numéro 532 483 294. La société Octo Management sera absorbée par la société Amplegest.

La fusion devrait intervenir le 30 avril 2025 avec effet rétroactif au 1er janvier 2025.

Fermeture de la succursale belge :

La société a décidé la fermeture de la succursale belge, située avenue Louise 326 - 1050 Ixelles (Belgique), inscrite auprès de la Banque-Carrefour des Entreprises sous le numéro 0607.886.726, à compter du 20 février 2025.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 62 personnes.

Informations sur les dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Société qui établit les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand d'entreprises dont l'entreprise fait partie en tant qu'entreprise filiale:

CYRUS GROUPE, sise 50 boulevard Haussmann 75009 Paris, SAS au capital social de 2 092 051,72 €, inscrite au RCS de Paris sous le numéro 881 250 864.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 38 958,82 euros

CR -comparatif comptes pro forma 2023

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	36 785 765,17	35 024 156,09
Chiffre d'affaires net	36 785 765,17	35 024 156,09
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	18 500,00	19 333,36
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	307 672,47	146 978,45
Autres produits	61 670,20	43 842,69
Total I	37 173 607,84	35 234 310,59
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	15 909 643,70	15 984 346,71
Impôts, taxes et versements assimilés	1 224 287,09	1 229 427,92
Salaires et traitements	9 065 583,31	8 201 041,93
Charges sociales	3 868 799,99	3 104 939,30
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 866 480,93	304 409,48
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	193 804,00	103 372,00
Autres charges	2 948,02	102 339,38
Total II	32 131 547,04	29 029 876,72
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	5 042 060,80	6 204 433,87
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		9 808,33
Autres intérêts et produits assimilés (3)	229 120,06	112 315,26
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	7 588,59	1 865,62
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement	151 614,90	36 292,71
Total V	388 323,55	160 281,92
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	38 972,42	32 518,11
Différences négatives de change	11 731,24	16 644,39
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		3 425,61
Total VI	50 703,66	52 588,11
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	337 619,89	107 693,81
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	5 379 680,69	6 312 127,68

CR -comparatif comptes pro forma 2023

Compte de résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 653,03	14 941,72
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**1 653,03**	**14 941,72**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	60,00	-316,00
Sur opérations en capital	29 642,46	6 546,23
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**29 702,46**	**6 230,23**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-28 049,43**	**8 711,49**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	1 430 309,64	1 310 537,85
Total des produits (I+III+V+VII)	**37 563 584,42**	**35 409 534,23**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**33 642 262,80**	**30 399 232,91**
BENEFICE OU PERTE	**3 921 321,62**	**5 010 301,32**