

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 : 2013 B 03367

Numéro SIREN : 329 530 208

Nom ou dénomination : APLITEC AUDIT & CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 03/07/2018 sous le numéro de dépôt 52076

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 03-07-2018

N° DE DEPOT : 052076

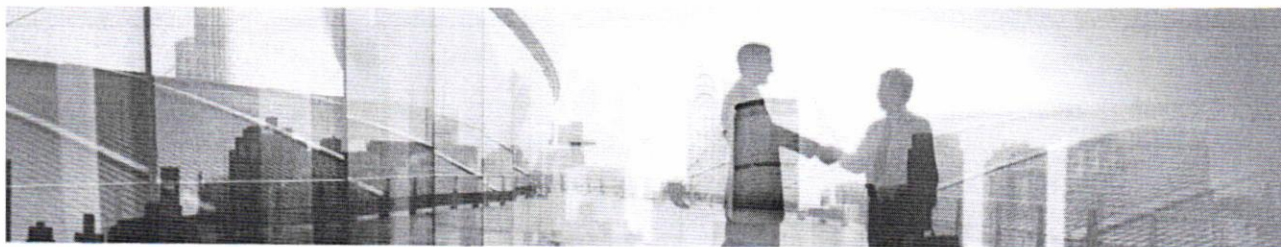
N° GESTION : 2013B03367

N° SIREN : 329530208

DENOMINATION : APLITEC AUDIT & CONSEIL

ADRESSE : 4-14 rue Ferrus 75014 Paris

MILLESIME : 2017



FIGESTOR

Les Patios Saint Jacques 4-14 rue Ferrus

75014 PARIS

SIRET : 32953020800043

Comptes Annuels

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017



FIGESTOR
4-14 Rue Ferrus - 75014 Paris
Tél : 01.40.40.38.38 Fax : 01.40.40.38.98

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Brut	30/09/2017 Amort Prov	Net	30/09/2016 Net	Variation Net
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	114 460,00	51 980,00	62 480,00	50 000,00	12 480
Autres immobilisations incorporelles	15 216,66	15 139,23	77,43		77
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles	42 238,55	37 765,28	4 473,27	7 436,95	- 2 964
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations				100 000,00	- 100 000
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	171 915,21	104 884,51	67 030,70	157 436,95	- 90 406
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	1 035,96		1 035,96		1 036
Clients et comptes rattachés	997 619,09	138 169,46	859 449,63	432 053,02	427 397
Autres créances					
Fournisseurs débiteurs	89,00		89,00	269,25	- 180
Personnel	2 800,00		2 800,00	1 600,00	1 200
Organismes sociaux					
Etat, impôts sur les bénéfices					
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	152 865,23		152 865,23	41 303,87	111 561
Autres	615 214,69		615 214,69	509 831,86	105 383
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	52 177,35		52 177,35		52 177
Disponibilités	248 499,90		248 499,90	20 664,90	227 835
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	9 531,02		9 531,02	6 508,09	3 023
TOTAL (II)	2 079 832,24	138 169,46	1 941 662,78	1 012 230,99	929 432
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 251 747,45	243 053,97	2 008 693,48	1 169 667,94	839 026

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2017	30/09/2016	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : 200 000,00)	200 000,00	200 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	40 000,00	40 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	168 736,45	168 317,99	418
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	138 819,80	50 418,46	88 401
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		1 825,96	- 1 826
TOTAL (I)	547 556,25	460 562,41	86 994
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	11 859,00	13 883,00	- 2 024
TOTAL (III)	11 859,00	13 883,00	- 2 024
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	743,27	492,76	251
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	84 929,11	72 053,42	12 876
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	920 941,39	252 700,40	668 241
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	72 466,00	84 468,00	- 12 002
. Organismes sociaux	52 940,28	61 789,00	- 8 849
. Etat, impôts sur les bénéfices	10 191,00		10 191
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	187 592,11	106 992,47	80 600
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	8 863,28	5 651,80	3 211
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	21 111,79	5 709,68	15 402
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	89 500,00	105 365,00	- 15 865
TOTAL (IV)	1 449 278,23	695 222,53	754 056
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 008 693,48	1 169 667,94	839 026

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	France	30/09/2017 Exportations	Total	30/09/2016 Total	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 954 841,64		1 954 841,64	1 562 795,07	392 047	25,09
Chiffre d'affaires Net	1 954 841,64		1 954 841,64	1 562 795,07	392 047	25,09
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			24 812,82	55 407,10	- 30 594	-55,22
Autres produits			76,50	61,69	15	24,01
			1 979 730,96	1 618 263,86	361 467	22,34
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières, autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			1 180 910,40	770 963,94	409 946	53,17
Impôts, taxes et versements assimilés			7 640,22	17 901,11	- 10 261	-57,32
Salaires et traitements			471 818,25	491 252,69	- 19 434	-3,96
Charges sociales			190 912,69	212 496,18	- 21 583	-10,16
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 940,63	3 487,40	453	13,00
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			4 265,00	11 183,33	- 6 918	-61,86
Dotations aux provisions pour risques et charges			7 859,00	9 883,00	- 2 024	-20,48
Autres charges			16,03	43 231,99	- 43 216	-99,96
			1 867 362,22	1 560 399,64	306 963	19,67
RESULTAT EXPLOITATION			112 368,74	57 864,22	54 505	94,19
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers						
Produits financiers de participations			5 938,44	80,00	5 858	N/S
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			54 720,76	8 324,68	46 396	557,33
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
			60 659,20	8 404,68	52 255	621,73
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			1 264,03	1 049,69	214	20,42
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
			1 264,03	1 049,69	214	20,42
RESULTAT FINANCIER			59 395,17	7 354,99	52 040	707,55
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			171 763,91	65 219,21	106 545	163,36

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	30/09/2017	30/09/2016	Variation	%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	21 920,00	3 338,00	18 582	556,68
Produits exceptionnels sur opérations en capital	36 197,87		36 198	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 825,96		1 826	N/S
	59 943,83	3 338,00	56 606	N/S
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	700,07		700	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	36 856,87		36 857	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		80,75	- 81	-100
	37 556,94	80,75	37 476	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	22 386,89	3 257,25	19 130	587,29
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	55 331,00	18 058,00	37 273	206,41
Total des Produits	2 100 333,99	1 630 006,54	470 327	28,85
Total des charges	1 961 514,19	1 579 588,08	381 926	24,18
RESULTAT NET	138 819,80	50 418,46	88 401	175,34

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017 dont le total est de 2 008 693,48 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 138 819,80 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

Liste des annexes

1.	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	9
2.	PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	9
2.1.	<i>Principes Généraux</i>	9
2.2.	<i>Informations complémentaires pour donner une image fidèle</i>	9
2.3.	<i>Immobilisations incorporelles et corporelles</i>	9
2.4.	<i>Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement</i>	9
2.5.	<i>Créances</i>	10
2.6.	<i>CICE</i>	10
3.	NOTES SUR LE BILAN	11
3.1.	<i>Etat des immobilisations</i>	11
3.2.	<i>Etat des amortissements</i>	11
3.3.	<i>Fonds commercial</i>	12
3.4.	<i>Etat des provisions sur éléments d'Actifs</i>	12
3.5.	<i>Etat des échéances des créances</i>	12
3.6.	<i>Produits et avoirs à recevoir</i>	13
3.7.	<i>Charges à payer et avoirs à établir</i>	13
3.8.	<i>Charges et produits constatés d'avance</i>	13
3.9.	<i>Composition du capital social</i>	14
3.10.	<i>Provisions règlementées</i>	14
3.11.	<i>Provisions risques et charges</i>	14
3.12.	<i>Etat des échéances des dettes</i>	15
4.	NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	16
4.1.	<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	16
4.2.	<i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</i>	16
5.	AUTRES INFORMATIONS	17
5.1.	<i>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan</i>	17
5.2.	<i>Rémunérations des dirigeants</i>	17
5.3.	<i>Effectif moyen</i>	17
5.4.	<i>Engagements pris en matière de retraites et engagements assimilés</i>	18
5.5.	<i>Honoraires des Commissaires aux Comptes</i>	18

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société Figestor a acquis au 17 avril 2017 l'intégralité des actions de la société de commissariat aux comptes Amplitude Audit et Conseil (Siren 529 981 102) pour 108 600 euros.

Le 31 juillet 2017, la société Figestor a absorbé par voie de transmission de patrimoine ses deux filiales (DC Audit et Amplitude Audit et Conseil) détenues à 100 % en vertu des dispositions 1844 du Code Civil. Ces opérations ont été placées sous le régime de l'article 210 A du Code général des impôts avec un effet rétroactif au 1^{er} octobre 2016..

Un boni de confusion global d'un montant de 54 703 euros a été enregistré dans les produits financiers de l'exercice.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1. Principes Généraux

Les comptes annuels sont établis dans le respect du principe de prudence, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation définies par :

- Le Code de commerce (Articles L123-12 à L123-23)
- Le Plan Comptable Général (Règlement N°2014-03 de l'ANC)

2.2. Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La société APLITEC, principal associé de la SAS Figestor, a opté pour le régime de groupe prévu à l'article 223 A du CGI. De ce fait, elle se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés, des contributions additionnelles à l'impôt sur les sociétés et de l'imposition forfaitaire annuelle dus par le groupe formé par elle-même et ses filiales. La SAS FIGESTOR fait partie de ce groupe depuis le 1er octobre 2014, ceci pour une durée de 5 exercices renouvelable.

La charge d'impôt sur les sociétés constatée au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2017 n'est pas modifiée par l'application de ce régime de groupe.

2.3. Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

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

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

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

2.4. Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

2.5. Créances

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

2.6. CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, La comptabilisation a été réalisée en diminution des charges de personnel pour un montant de 15 208 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Il n'a ni permis à l'entreprise de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction. Il a permis de financer des embauches de personnel et la formation des salariés.

3. NOTES SUR LE BILAN

3.1. Etat des immobilisations

	Ouverture	Augmentations		Diminutions		Clôture
		Réévaluation	Acquisitions, cessions, virements poste à poste	Virements de poste à poste	Cession ou mise Hors service	
Frais d'établissement, R&D						
Autres immo incorporelles	70 662		64 677		5 662	129 677
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installat° générales, agencets, construct°						
Installat° techniques, mat. industriels						
Autres installations, agencements,						
Matériel de transport			36 298		36 298	
Matériel de bureau, info, mobilier	41 023		1 775		559	42 239
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	41 023		38 073		36 857	42 239
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations	100 000		108 600		208 600	
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immo. financières						
TOTAL	100 000		108 600		208 600	
TOTAL GENERAL	211 685		211 349		251 119	171 915

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	20 662	139	5 662	15 139
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installat° générales, agencets, construct°				
Installat° techniques, mat. industriels				
Autres installations, agencements,				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, info, mobilier	33 586	4 317	137	37 765
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	33 586	4 317	137	37 765
TOTAL GENERAL	54 248	4 456	5 799	52 905

3.6. Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	294 417
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	52 598
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	347 016

3.7. Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	743
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	752 651
Dettes fiscales et sociales	111 095
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	864 489

3.8. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	9 531	89 500
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	9 531	89 500

3.9. Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 000	40,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	5 000	40,00

3.10. Provisions réglementées

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 826		1 826	
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	1 826		1 826	

3.11. Provisions risques et charges

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	9 883	7 859	9 883	7 859
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	4 000			4 000
TOTAL Provisions	13 883	7 859	9 883	11 859

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1. Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Honoraires de commissariat aux comptes	470 179
Expertise-comptable et conseil	1 247 141
Divers	237 521
TOTAL	1 954 842

Répartition par marché géographique	Montant
France	1 954 842
Etranger	
TOTAL	1 954 842

4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	171 764	47 869
Résultat exceptionnel (et participation)	22 387	7 462
Résultat comptable	194 151	55 331

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Montant concernant les entreprises		Montant des
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	dettes et créances représentées par des effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	277 513		
Autres créances	559 426		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	906 991		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	84 929		
Produits de participation	54 703		
Autres produits financiers	5 938		
Charges financières	1 264		

5.2. Rémunérations des dirigeants

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

5.3. Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	8	1
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	1
Ouvriers		
TOTAL	11	2

5.4. Engagements pris en matière de retraites et engagements assimilés

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

Au 30 septembre 2017, le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève à 17 Keuros euros.

5.5. Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 910
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	4 910

**FIDUCIAIRE DE GESTION ET D'ORGANISATION - SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
FIGESTOR**

Société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros

Siège social : 4-14 rue Ferrus

75014 Paris

329 530 208 RCS Paris

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 14 DECEMBRE 2017**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 138 819,80 euros en totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 307 556,25 euros.

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

	2016	2015	2014
Montant total distribué	50 000	190 000	-
Montant total distribué éligible à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	10	-	-
Montant total distribué non éligible à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	49 990	190 000	-

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 14 décembre 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.



Certifié conforme
Le Président

ATTESTATION DE CONFORMITE DES DOCUMENTS COMPTABLES

Je soussigné **Pierre LAOT**,

Agissant en qualité de **Président**,

de la société **FIDUCIAIRE DE GESTION ET D'ORGANISATION – SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE FIGESTOR**,

Société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros
Ayant siège social 4-14 rue Ferrus 75014 Paris
Immatriculée 329 530 208 RCS Paris

- Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier.
- Déclare donner mandat pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L.232-21 à L.232-23 du code de commerce à la société :

APLITEC
4-14 rue Ferrus
75014 PARIS
702 034 802 RCS PARIS

Signature :



FIGESTOR
Fiduciaire de Gestion et d'Organisation

SAS au capital de 200 000 euros
4 / 14, rue Ferrus
75014 PARIS
SIRET N° 329 530 208 00043 A.P.E. : 6920Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017

Aux associés ,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FIGESTOR relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 2017 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 « Responsabilité du commissaire relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

- Nous nous sommes assurés du caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnelle applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et aux participations réciproques (si applicable) vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

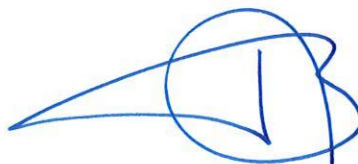
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

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

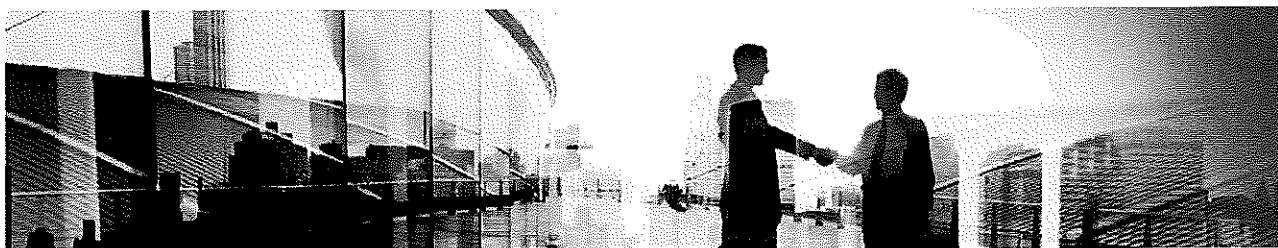
Fait à Paris, le 08 Décembre 2017



Pascal WIZEL

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris



FIGESTOR

Les Patios Saint Jacques 4-14 rue Ferrus

75014 PARIS

SIRET : 32953020800043

Comptes Annuels

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

FIGESTOR
4-14 Rue Ferrus - 75014 Paris
Tél : 01.40.40.38.38 Fax : 01.40.40.38.98

Sommaire

BILAN ACTIF	3
BILAN PASSIF	4
COMPTE DE RESULTAT	5
ANNEXE	7
DETAIL DU BILAN ACTIF	19
DETAIL DU BILAN PASSIF	21
DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT	23
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	26

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Brut	30/09/2017 Amort Prov	Net	30/09/2016 Net	Variation Net
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	114 460,00	51 980,00	62 480,00	50 000,00	12 480
Autres immobilisations incorporelles	15 216,66	15 139,23	77,43		77
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles	42 238,55	37 765,28	4 473,27	7 436,95	- 2 964
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations				100 000,00	- 100 000
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	171 915,21	104 884,51	67 030,70	157 436,95	- 90 406
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	1 035,96		1 035,96		1 036
Clients et comptes rattachés	997 619,09	138 169,46	859 449,63	432 053,02	427 397
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	89,00		89,00	269,25	- 180
. Personnel	2 800,00		2 800,00	1 600,00	1 200
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	152 865,23		152 865,23	41 303,87	111 561
. Autres	615 214,69		615 214,69	509 831,86	105 383
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	52 177,35		52 177,35		52 177
Disponibilités	248 499,90		248 499,90	20 664,90	227 835
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	9 531,02		9 531,02	6 508,09	3 023
TOTAL (II)	2 079 832,24	138 169,46	1 941 662,78	1 012 230,99	929 432
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 251 747,45	243 053,97	2 008 693,48	1 169 667,94	839 026

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2017	30/09/2016	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : 200 000,00)	200 000,00	200 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	40 000,00	40 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	168 736,45	168 317,99	418
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	138 819,80	50 418,46	88 401
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		1 825,96	- 1 826
TOTAL (I)	547 556,25	460 562,41	86 994
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	11 859,00	13 883,00	- 2 024
TOTAL (III)	11 859,00	13 883,00	- 2 024
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	743,27	492,76	251
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	84 929,11	72 053,42	12 876
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	920 941,39	252 700,40	668 241
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	72 466,00	84 468,00	- 12 002
. Organismes sociaux	52 940,28	61 789,00	- 8 849
. Etat, impôts sur les bénéfices	10 191,00		10 191
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	187 592,11	106 992,47	80 600
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	8 863,28	5 651,80	3 211
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	21 111,79	5 709,68	15 402
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	89 500,00	105 365,00	- 15 865
TOTAL (IV)	1 449 278,23	695 222,53	754 056
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 008 693,48	1 169 667,94	839 026

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	France	30/09/2017 Exportations	Total	30/09/2016 Total	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 954 841,64		1 954 841,64	1 562 795,07	392 047	25,09
Chiffre d'affaires Net	1 954 841,64		1 954 841,64	1 562 795,07	392 047	25,09
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			24 812,82	55 407,10	- 30 594	-55,22
Autres produits			76,50	61,69	15	24,01
			1 979 730,96	1 618 263,86	361 467	22,34
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières, autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			1 180 910,40	770 963,94	409 946	53,17
Impôts, taxes et versements assimilés			7 640,22	17 901,11	- 10 261	-57,32
Salaires et traitements			471 818,25	491 252,69	- 19 434	-3,96
Charges sociales			190 912,69	212 496,18	- 21 583	-10,16
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 940,63	3 487,40	453	13,00
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			4 265,00	11 183,33	- 6 918	-61,86
Dotations aux provisions pour risques et charges			7 859,00	9 883,00	- 2 024	-20,48
Autres charges			16,03	43 231,99	- 43 216	-99,96
			1 867 362,22	1 560 399,64	306 963	19,67
RESULTAT EXPLOITATION			112 368,74	57 864,22	54 505	94,19
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers						
Produits financiers de participations			5 938,44	80,00	5 858	N/S
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			54 720,76	8 324,68	46 396	557,33
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
			60 659,20	8 404,68	52 255	621,73
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			1 264,03	1 049,69	214	20,42
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
			1 264,03	1 049,69	214	20,42
RESULTAT FINANCIER			59 395,17	7 354,99	52 040	707,55
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			171 763,91	65 219,21	106 545	163,36

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	30/09/2017	30/09/2016	Variation	%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	21 920,00	3 338,00	18 582	556,68
Produits exceptionnels sur opérations en capital	36 197,87		36 198	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 825,96		1 826	N/S
	59 943,83	3 338,00	56 606	N/S
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	700,07		700	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	36 856,87		36 857	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		80,75	- 81	-100
	37 556,94	80,75	37 476	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	22 386,89	3 257,25	19 130	587,29
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	55 331,00	18 058,00	37 273	206,41
Total des Produits	2 100 333,99	1 630 006,54	470 327	28,85
Total des charges	1 961 514,19	1 579 588,08	381 926	24,18
RESULTAT NET	138 819,80	50 418,46	88 401	175,34

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017 dont le total est de 2 008 693,48 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 138 819,80 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

Liste des annexes

1.	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	9
2.	PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	9
2.1.	<i>Principes Généraux</i>	9
2.2.	<i>Informations complémentaires pour donner une image fidèle</i>	9
2.3.	<i>Immobilisations incorporelles et corporelles</i>	9
2.4.	<i>Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement</i>	9
2.5.	<i>Créances</i>	10
2.6.	<i>CICE</i>	10
3.	NOTES SUR LE BILAN	11
3.1.	<i>Etat des immobilisations</i>	11
3.2.	<i>Etat des amortissements</i>	11
3.3.	<i>Fonds commercial</i>	12
3.4.	<i>Etat des provisions sur éléments d'Actifs</i>	12
3.5.	<i>Etat des échéances des créances</i>	12
3.6.	<i>Produits et avoirs à recevoir</i>	13
3.7.	<i>Charges à payer et avoirs à établir</i>	13
3.8.	<i>Charges et produits constatés d'avance</i>	13
3.9.	<i>Composition du capital social</i>	14
3.10.	<i>Provisions réglementées</i>	14
3.11.	<i>Provisions risques et charges</i>	14
3.12.	<i>Etat des échéances des dettes</i>	15
4.	NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	16
4.1.	<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	16
4.2.	<i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</i>	16
5.	AUTRES INFORMATIONS	17
5.1.	<i>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan</i>	17
5.2.	<i>Rémunérations des dirigeants</i>	17
5.3.	<i>Effectif moyen</i>	17
5.4.	<i>Engagements pris en matière de retraites et engagements assimilés</i>	18
5.5.	<i>Honoraires des Commissaires aux Comptes</i>	18

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société Figestor a acquis au 17 avril 2017 l'intégralité des actions de la société de commissariat aux comptes Amplitude Audit et Conseil (Siren 529 981 102) pour 108 600 euros.

Le 31 juillet 2017, la société Figestor a absorbé par voie de transmission de patrimoine ses deux filiales (DC Audit et Amplitude Audit et Conseil) détenues à 100 % en vertu des dispositions 1844 du Code Civil. Ces opérations ont été placées sous le régime de l'article 210 A du Code général des impôts avec un effet rétroactif au 1^{er} octobre 2016..

Un boni de confusion global d'un montant de 54 703 euros a été enregistré dans les produits financiers de l'exercice.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1. Principes Généraux

Les comptes annuels sont établis dans le respect du principe de prudence, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation définies par :

- Le Code de commerce (Articles L123-12 à L123-23)
- Le Plan Comptable Général (Règlement N°2014-03 de l'ANC)

2.2. Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La société APLITEC, principal associé de la SAS Figestor, a opté pour le régime de groupe prévu à l'article 223 A du CGI. De ce fait, elle se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés, des contributions additionnelles à l'impôt sur les sociétés et de l'imposition forfaitaire annuelle dus par le groupe formé par elle-même et ses filiales. La SAS FIGESTOR fait partie de ce groupe depuis le 1er octobre 2014, ceci pour une durée de 5 exercices renouvelable.

La charge d'impôt sur les sociétés constatée au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2017 n'est pas modifiée par l'application de ce régime de groupe.

2.3. Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

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

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

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

2.4. Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

2.5. Créances

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

2.6. CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, La comptabilisation a été réalisée en diminution des charges de personnel pour un montant de 15 208 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Il n'a ni permis à l'entreprise de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

Il a permis de financer des embauches de personnel et la formation des salariés.

3. NOTES SUR LE BILAN

3.1. Etat des immobilisations

	Ouverture	Augmentations		Diminutions		Clôture
		Réévaluation	Acquisitions, cessions, virements poste à poste	Virements de poste à poste	Cession ou mise Hors service	
Frais d'établissement, R&D						
Autres immo incorporelles	70 662		64 677		5 662	129 677
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installat° générales, agencés, construct°						
Installat° techniques, mat. industriels						
Autres installations, agencements,						
Matériel de transport			36 298		36 298	
Matériel de bureau, info, mobilier	41 023		1 775		559	42 239
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	41 023		38 073		36 857	42 239
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations	100 000		108 600		208 600	
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immo. financières						
TOTAL	100 000		108 600		208 600	
TOTAL GENERAL	211 685		211 349		251 119	171 915

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	20 662	139	5 662	15 139
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installat° générales, agencés, construct°				
Installat° techniques, mat. industriels				
Autres installations, agencements,				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, info, mobilier	33 586	4 317	137	37 765
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	33 586	4 317	137	37 765
TOTAL GENERAL	54 248	4 456	5 799	52 905

3.3. Fonds commercial

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds de commerce Figestor			50 000	50 000
Fonds de commerce DC Audit			64 460	64 460
Provision fonds de commerce DC Audit			-51 980	-51 980

3.4. Etat des provisions sur éléments d'Actifs

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Sur immobilisations incorporelles		51 980		51 980
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	140 820	4 265	14 430	138 169
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	140 820	56 245	14 430	190 149

La provisions sur fonds de commerce provient l'absorption de DC Audit.

3.5. Etat des échéances des créances

Etat des créances	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	165 126	165 126	
Autres créances clients	832 493	832 493	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 800	2 800	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	152 865	152 865	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	47 924	47 924	
Groupe et associés	559 426	559 426	
Débiteurs divers	7 954	7 954	
Charges constatées d'avance	9 531	9 531	
TOTAL	1 778 119	1 778 119	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

3.6. Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	294 417
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	52 598
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	347 016

3.7. Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	743
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	752 651
Dettes fiscales et sociales	111 095
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	864 489

3.8. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	9 531	89 500
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	9 531	89 500

3.9. Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 000	40,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	5 000	40,00

3.10. Provisions réglementées

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 826		1 826	
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	1 826		1 826	

3.11. Provisions risques et charges

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	9 883	7 859	9 883	7 859
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	4 000			4 000
TOTAL Provisions	13 883	7 859	9 883	11 859

3.12. Etat des échéances des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	Plus d'un an Moins de 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :	743	743		
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	920 941	920 941		
Personnel et comptes rattachés	72 466	72 466		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 940	52 940		
Etat et autres collectivités publiques :	10 191	10 191		
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	187 592	187 592		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	8 863	8 863		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	84 929	84 929		
Autres dettes	21 112	21 112		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	89 500	89 500		
TOTAL GENERAL	1 449 278	1 449 278		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1. Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Honoraires de commissariat aux comptes	470 179
Expertise-comptable et conseil	1 247 141
Divers	237 521
TOTAL	1 954 842

Répartition par marché géographique	Montant
France	1 954 842
Etranger	
TOTAL	1 954 842

4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	171 764	47 869
Résultat exceptionnel (et participation)	22 387	7 462
Résultat comptable	194 151	55 331

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Montant concernant les entreprises		Montant des
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	dettes et créances représentées par des effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	277 513		
Autres créances	559 426		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	906 991		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	84 929		
Produits de participation	54 703		
Autres produits financiers	5 938		
Charges financières	1 264		

5.2. Rémunérations des dirigeants

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

5.3. Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	8	1
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	1
Ouvriers		
TOTAL	11	2

5.4. Engagements pris en matière de retraites et engagements assimilés

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

Au 30 septembre 2017, le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève à 17 Keuros euros.

5.5. Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 910
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	4 910