

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : PARIS<br>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<br>Numéro SIREN : 329 530 208<br>Nom ou dénomination : APLITEC AUDIT & CONSEIL |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 25/09/2019 sous le numéro de dépôt 101846

## DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 25-09-2019

N° DE DEPOT : 101846

N° GESTION : 2013B03367

N° SIREN : 329530208

DENOMINATION : APLITEC AUDIT & CONSEIL

ADRESSE : 4-14 rue Ferrus 75014 Paris

MILLESIME : 2018



## **APLITEC AUDIT & CONSEIL**

4-14 RUE FERRUS  
LES PATIOS SAINT-JACQUES  
75014 PARIS

SIRET : 32953020800043

### **Comptes Annuels**

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018



APLITEC AUDIT & CONSEIL  
4-14 Rue Ferrus - 75014 Paris  
Tél : 01.40.40.38.38 Fax : 01.40.40.38.98

**BILAN ACTIF**

Présenté en Euros

|                                                       | Brut                | 30/09/2018<br>Amort Prov | Net                 | 30/09/2017<br>Net   |
|-------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Capital souscrit non appelé (0)                       |                     |                          |                     |                     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                               |                     |                          |                     |                     |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                  |                     |                          |                     |                     |
| Frais d'établissement                                 |                     |                          |                     |                     |
| Recherche et développement                            |                     |                          |                     |                     |
| Concessions, brevets, droits similaires               | 11 232,10           | 11 232,10                |                     |                     |
| Fonds commercial                                      | 1 151 006,05        | 51 980,00                | 1 099 026,05        | 62 480,00           |
| Autres immobilisations incorporelles                  | 15 000,00           | 15 000,00                |                     | 77,43               |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles |                     |                          |                     |                     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                    |                     |                          |                     |                     |
| Terrains                                              |                     |                          |                     |                     |
| Constructions                                         |                     |                          |                     |                     |
| Installations techniques, matériel, outillage         |                     |                          |                     |                     |
| Autres immobilisations corporelles                    | 40 956,41           | 39 437,24                | 1 519,17            | 4 473,27            |
| Immobilisations en cours                              |                     |                          |                     |                     |
| Avances et acomptes                                   |                     |                          |                     |                     |
| <b>Immobilisations financières</b>                    |                     |                          |                     |                     |
| Participations évaluées selon mise en équivalence     |                     |                          |                     |                     |
| Autres participations                                 |                     |                          |                     |                     |
| Créances rattachées à des participations              |                     |                          |                     |                     |
| Autres titres immobilisés                             |                     |                          |                     |                     |
| Prêts                                                 |                     |                          |                     |                     |
| Autres immobilisations financières                    |                     |                          |                     |                     |
| <b>TOTAL (I)</b>                                      | <b>1 218 194,56</b> | <b>117 649,34</b>        | <b>1 100 545,22</b> | <b>67 030,70</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                |                     |                          |                     |                     |
| <b>Stocks et en-cours</b>                             |                     |                          |                     |                     |
| Matières premières, approvisionnements                |                     |                          |                     |                     |
| En-cours de production de biens                       |                     |                          |                     |                     |
| En-cours de production de services                    |                     |                          |                     |                     |
| Produits intermédiaires et finis                      |                     |                          |                     |                     |
| Marchandises                                          |                     |                          |                     |                     |
| <b>Avances et acomptes versés</b>                     | 3 462,00            |                          | 3 462,00            | 1 035,96            |
| <b>Clients et comptes rattachés</b>                   | 2 290 564,28        | 206 808,97               | 2 083 755,31        | 859 449,63          |
| <b>Autres créances</b>                                |                     |                          |                     |                     |
| . Fournisseurs débiteurs                              |                     |                          |                     | 89,00               |
| . Personnel                                           | 12 395,47           |                          | 12 395,47           | 2 800,00            |
| . Organismes sociaux                                  |                     |                          |                     |                     |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                      |                     |                          |                     |                     |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires               | 175 859,41          |                          | 175 859,41          | 152 865,23          |
| . Autres                                              | 99 471,14           |                          | 99 471,14           | 615 214,69          |
| Capital souscrit et appelé, non versé                 |                     |                          |                     |                     |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                | 52 281,74           |                          | 52 281,74           | 52 177,35           |
| <b>Disponibilités</b>                                 | 773 582,02          |                          | 773 582,02          | 248 499,90          |
| <b>Instruments de trésorerie</b>                      |                     |                          |                     |                     |
| Charges constatées d'avance                           | 8 444,00            |                          | 8 444,00            | 9 531,02            |
| <b>TOTAL (II)</b>                                     | <b>3 416 060,06</b> | <b>206 808,97</b>        | <b>3 209 251,09</b> | <b>1 941 662,78</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)      |                     |                          |                     |                     |
| Primes de remboursement des obligations (IV)          |                     |                          |                     |                     |
| Ecarts de conversion actif (V)                        |                     |                          |                     |                     |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                            | <b>4 634 254,62</b> | <b>324 458,31</b>        | <b>4 309 796,31</b> | <b>2 008 693,48</b> |

**BILAN PASSIF**

Présenté en Euros

|                                                        | 30/09/2018          | 30/09/2017          |
|--------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                |                     |                     |
| 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                                        | 307 556,25          | 168 736,45          |
| Report à nouveau                                       |                     |                     |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                          | 178 739,79          | 138 819,80          |
| Subventions d'investissement                           |                     |                     |
| Provisions réglementées                                |                     |                     |
| <b>TOTAL (I)</b>                                       | <b>726 296,04</b>   | <b>547 556,25</b>   |
| Produits des émissions de titres participatifs         |                     |                     |
| Avances conditionnées                                  |                     |                     |
| <b>TOTAL (II)</b>                                      |                     |                     |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>              |                     |                     |
| Provisions pour risques                                |                     |                     |
| Provisions pour charges                                | 18 596,00           | 11 859,00           |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     | <b>18 596,00</b>    | <b>11 859,00</b>    |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES</b>                              |                     |                     |
| <b>Emprunts Obligataires</b>                           |                     |                     |
| . Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                     |
| . Autres Emprunts obligataires                         |                     |                     |
| <b>Emprunts et dettes auprès des ets. de crédit</b>    |                     |                     |
| . Emprunts                                             |                     |                     |
| . Découverts, concours bancaires                       | 179,04              | 743,27              |
| <b>Emprunts et dettes financières diverses</b>         |                     |                     |
| . Divers                                               |                     |                     |
| . Associés                                             | 1 533 267,54        | 84 929,11           |
| <b>Avances et acomptes reçus</b>                       |                     |                     |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>        | 1 060 006,91        | 920 941,39          |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                     |                     |                     |
| . Personnel                                            | 246 958,51          | 72 466,00           |
| . Organismes sociaux                                   | 195 094,03          | 52 940,28           |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                       |                     | 10 191,00           |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                | 402 629,93          | 187 592,11          |
| . Etat, obligations cautionnées                        |                     |                     |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                    | 32 627,00           | 8 863,28            |
| <b>Dettes sur immobilisations</b>                      |                     |                     |
| <b>Autres dettes</b>                                   | 15 764,31           | 21 111,79           |
| Instruments de trésorerie                              |                     |                     |
| Produits constatés d'avance                            | 78 377,00           | 89 500,00           |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                      | <b>3 564 904,27</b> | <b>1 449 278,23</b> |
| Ecart de conversion passif (V)                         |                     |                     |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                            | <b>4 309 796,31</b> | <b>2 008 693,48</b> |

## COMPTES DE RESULTAT

Présenté en Euros

|                                                                 | France              | Exportations | 30/09/2018<br>Total | 30/09/2017<br>Total | %             |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                                  |                     |              |                     |                     |               |
| Ventes de marchandises                                          |                     |              |                     |                     |               |
| Production vendue biens                                         |                     |              |                     |                     |               |
| Production vendue services                                      | 4 049 004,30        |              | 4 049 004,30        | 1 954 841,64        | 107,13        |
| <b>Chiffre d'affaires Net</b>                                   | <b>4 049 004,30</b> |              | <b>4 049 004,30</b> | <b>1 954 841,64</b> | <b>107,13</b> |
| Production stockée                                              |                     |              |                     |                     |               |
| Production immobilisée                                          |                     |              |                     |                     |               |
| Subventions d'exploitation reçues                               |                     |              | 3 000,00            |                     | N/S           |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges              |                     |              | 54 472,51           | 24 812,82           | 119,53        |
| Autres produits                                                 |                     |              | 46,54               | 76,50               | -39,16        |
|                                                                 |                     |              | <b>4 106 523,35</b> | <b>1 979 730,96</b> | <b>107,43</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                   |                     |              |                     |                     |               |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)             |                     |              |                     |                     |               |
| Variation de stock (marchandises)                               |                     |              |                     |                     |               |
| Achats de matières premières et autres appro.                   |                     |              |                     |                     |               |
| Variation de stock matières premières, autres appro.            |                     |              |                     |                     |               |
| Autres achats et charges externes                               |                     |              | 1 732 656,25        | 1 180 910,40        | 46,72         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                           |                     |              | 38 254,98           | 7 640,22            | 400,71        |
| Salaires et traitements                                         |                     |              | 1 446 667,09        | 471 818,25          | 206,62        |
| Charges sociales                                                |                     |              | 616 732,61          | 190 912,69          | 223,04        |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                |                     |              | 3 430,49            | 3 940,63            | -12,95        |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                    |                     |              |                     |                     |               |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                    |                     |              | 10 875,00           | 4 265,00            | 154,98        |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                |                     |              | 18 596,00           | 7 859,00            | 136,62        |
| Autres charges                                                  |                     |              | 35,91               | 16,03               | 124,02        |
|                                                                 |                     |              | <b>3 867 248,33</b> | <b>1 867 362,22</b> | <b>107,10</b> |
| <b>RESULTAT EXPLOITATION</b>                                    |                     |              | <b>239 275,02</b>   | <b>112 368,74</b>   | <b>112,94</b> |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b> |                     |              |                     |                     |               |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                           |                     |              |                     |                     |               |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                           |                     |              |                     |                     |               |
| <b>Produits financiers</b>                                      |                     |              |                     |                     |               |
| Produits financiers de participations                           |                     |              |                     | 5 938,44            | -100          |
| Produits des autres valeurs mobilières                          |                     |              |                     |                     |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                           |                     |              | 4 282,86            | 54 720,76           | -92,17        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                |                     |              |                     |                     |               |
| Différences positives de change                                 |                     |              |                     |                     |               |
| Produits nets sur cessions de VMP                               |                     |              |                     |                     |               |
|                                                                 |                     |              | <b>4 282,86</b>     | <b>60 659,20</b>    | <b>-92,94</b> |
| <b>Charges financières</b>                                      |                     |              |                     |                     |               |
| Dotations financières aux amortissements et provisions          |                     |              |                     |                     |               |
| Intérêts et charges assimilées                                  |                     |              | 16 913,00           | 1 264,03            | N/S           |
| Différences négatives de change                                 |                     |              |                     |                     |               |
| Charges nettes sur cessions de VMP                              |                     |              |                     |                     |               |
|                                                                 |                     |              | <b>16 913,00</b>    | <b>1 264,03</b>     | <b>N/S</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                       |                     |              | <b>-12 630,14</b>   | <b>59 395,17</b>    | <b>121,26</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>                             |                     |              | <b>226 644,88</b>   | <b>171 763,91</b>   | <b>31,95</b>  |

**COMPTE DE RESULTAT (suite)**

Présenté en Euros

|                                                    | 30/09/2018          | 30/09/2017          | %             |
|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                      |                     |                     |               |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion   |                     | 21 920,00           | -100          |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital   |                     | 36 197,87           | -100          |
| Reprises sur provisions et transferts de charges   | 100,87              | 1 825,96            | -94,48        |
|                                                    | <b>100,87</b>       | <b>59 943,83</b>    | <b>-99,83</b> |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                     |                     |                     |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion  |                     | 700,07              | -100          |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital  | 898,60              | 36 856,87           | -97,56        |
| Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions | 0,36                |                     | N/S           |
|                                                    | <b>898,96</b>       | <b>37 556,94</b>    | <b>-97,61</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                       | <b>-798,09</b>      | <b>22 386,89</b>    | <b>103,56</b> |
| Participation des salariés                         |                     |                     |               |
| Impôts sur les bénéfices                           | 47 107,00           | 55 331,00           | -14,86        |
|                                                    |                     |                     |               |
| <b>Total des Produits</b>                          | <b>4 110 907,08</b> | <b>2 100 333,99</b> | <b>95,73</b>  |
| <b>Total des charges</b>                           | <b>3 932 167,29</b> | <b>1 961 514,19</b> | <b>100,47</b> |
|                                                    |                     |                     |               |
| <b>RESULTAT NET</b>                                | <b>178 739,79</b>   | <b>138 819,80</b>   | <b>28,76</b>  |

## ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018 dont le total est de 4 309 796,31 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 178 739,79 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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 01/10/2016 au 30/09/2017.

# Liste des annexes

|           |                                                                       |           |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1.</b> | <b>FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</b>                           | <b>8</b>  |
| <b>2.</b> | <b>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                       | <b>8</b>  |
| 2.1.      | <i>Principes Généraux</i>                                             | 8         |
| 2.2.      | <i>Changements de méthode</i>                                         | 8         |
| 2.3.      | <i>Informations complémentaires pour donner une image fidèle</i>      | 8         |
| 2.4.      | <i>Immobilisations incorporelles et corporelles</i>                   | 8         |
|           | <i>Immobilisations incorporelles</i>                                  | 8         |
|           | <i>Immobilisations incorporelles</i>                                  | 8         |
| 2.5.      | <i>Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement</i> | 9         |
| 2.6.      | <i>Créances</i>                                                       | 9         |
| 2.7.      | <i>CICE</i>                                                           | 9         |
| <b>3.</b> | <b>NOTES SUR LE BILAN</b>                                             | <b>10</b> |
| 3.1.      | <i>Etat des immobilisations</i>                                       | 10        |
| 3.2.      | <i>Fonds commercial</i>                                               | 10        |
| 3.3.      | <i>Etat des amortissements</i>                                        | 11        |
| 3.4.      | <i>Etat des provisions sur éléments d'actif</i>                       | 11        |
| 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>                                  | 13        |
| 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>                                  | 14        |
| <b>4.</b> | <b>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</b>                                | <b>15</b> |
| 4.1.      | <i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>                          | 15        |
| 4.2.      | <i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</i>                       | 15        |
| <b>5.</b> | <b>AUTRES INFORMATIONS</b>                                            | <b>16</b> |
| 5.1.      | <i>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan</i>                 | 16        |
| 5.2.      | <i>Engagements de retraite</i>                                        | 17        |
| 5.3.      | <i>Effectif moyen</i>                                                 | 17        |
| 5.4.      | <i>Honoraires des Commissaires aux Comptes</i>                        | 17        |

## 1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société FIGESTOR a acquis le 13 novembre 2017 la totalité des actions de la SAS APLITEC AUDIT ASSOCIES pour un montant de 1.646.195 euros.

FIGESTOR a absorbé la société APLITEC AUDIT ASSOCIES suite au traité de fusion du 15 novembre 2017 conclu entre l'absorbante et l'absorbée. Cette fusion a pris effet rétroactivement le 1<sup>er</sup> octobre 2017 sur les plans juridique, comptable et fiscal. L'opération a dégagé un mali technique de 970 650 euros.

Par décision de l'Assemblée générale extraordinaire du 29 décembre 2017, la dénomination sociale de FIGESTOR devient APLITEC AUDIT & CONSEIL.

## 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. Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### 2.3. Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La SAS APLITEC, principal associé de APLITEC AUDIT & CONSEIL, 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 sa filiale.

La charge d'impôt sur les sociétés constatée au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2018 n'est pas modifiée par l'application de ce régime de groupe.

### 2.4. Immobilisations incorporelles et corporelles

#### Immobilisations incorporelles

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

#### Immobilisations incorporelles

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 |

#### 2.5. Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

#### 2.6. Créances

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

#### 2.7. 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 34 207 €.

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.

**3. NOTES SUR LE BILAN****3.1. Etat des immobilisations**

|                                           | Ouverture      | Augmentations |                                                 | Diminutions                |                                | Clôture          |
|-------------------------------------------|----------------|---------------|-------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------|
|                                           |                | Réévaluation  | Acquisitions, cessions, virements poste à poste | Virements de poste à poste | Cessions ou mises hors service |                  |
| <b>Frais d'établissement, R&amp;D</b>     |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| <b>Autres immo incorporelles</b>          | <b>129 677</b> |               | <b>1 047 778</b>                                |                            | <b>217</b>                     | <b>1 177 238</b> |
| Terrains                                  |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| Constructions sur sol propre              |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| Constructions sur sol d'autrui            |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| Installat° générales, agencés, construct° |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| Installat° techniques, mat. industriels   |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| Autres installations, agencements,        |                |               | 2 659                                           |                            |                                | 2 659            |
| Matériel de transport                     |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| Matériel de bureau, info, mobilier        | 42 239         |               | 7 940                                           |                            | 11 881                         | 38 297           |
| Emballages récup. et divers               |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| Immob corporelles en cours                |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| Avances et acomptes                       |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>42 239</b>  |               | <b>10 599</b>                                   |                            | <b>11 881</b>                  | <b>40 956</b>    |
| Participations évaluées par équivalence   |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| Autres participations                     |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| Autres titres immobilisés                 |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| Prêts et autres immo. financières         |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| <b>TOTAL</b>                              |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                      | <b>171 915</b> |               | <b>1 058 377</b>                                |                            | <b>12 098</b>                  | <b>1 218 195</b> |

**3.2. Fonds commercial**

| Désignation                           | Achetés | Réévalués | Reçus en apport  | Montant          |
|---------------------------------------|---------|-----------|------------------|------------------|
| Fonds de commerce Figestor (Ae2c)     |         |           | 50 000           | 50 000           |
| Fonds de commerce DC Audit (Ceccaldi) |         |           | 64 460           | 64 460           |
| Mali technique Aplitec Audit Associés |         |           | 970 650          | 970 650          |
| Clientèle Aplitec audit associés      |         |           | 65 896           | 65 896           |
| <b>TOTAL</b>                          |         |           | <b>1 151 006</b> | <b>1 151 006</b> |

## 3.3. Etat des amortissements

|                                            | Ouverture     | Dotations     | Reprises      | Clôture       |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Frais d'établissement, R&amp;D</b>      |               |               |               |               |
| <b>Autres immo incorporelles</b>           | <b>15 139</b> | <b>11 233</b> | <b>140</b>    | <b>26 232</b> |
| Terrains                                   |               |               |               |               |
| Constructions sur sol propre               |               |               |               |               |
| Constructions sur sol d'autrui             |               |               |               |               |
| Installat° générales, agencets, construct° |               |               |               |               |
| Installat° techniques, mat. industriels    |               |               |               |               |
| Autres installations, agencements,         |               | 266           |               | 1 728         |
| Matériel de transport                      |               |               |               |               |
| Matériel de bureau, info, mobilier         | 37 765        | 3 164         | 10 882        | 37 709        |
| Emballages récupérables et divers          |               |               |               |               |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>37 765</b> | <b>3 430</b>  | <b>10 882</b> | <b>39 437</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                       | <b>52 905</b> | <b>14 663</b> | <b>11 022</b> | <b>65 669</b> |

## 3.4. Etat des provisions sur éléments d'actif

| 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                    | 138 169        | 10 875                  | 2 526                | 206 809        |
| Autres dépréciations                   |                |                         |                      |                |
| <b>TOTAL Dépréciations</b>             | <b>190 149</b> | <b>10 875</b>           | <b>2 526</b>         | <b>258 789</b> |

## 3.5. Etat des échéances des créances

| Etat des créances                               | Montant brut     | Un an au plus    | Plus d'un an |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| Clients douteux ou litigieux                    | 247 239          | 247 239          |              |
| Autres créances clients                         | 2 043 326        | 2 043 326        |              |
| Personnel et comptes rattachés                  | 12 395           | 12 395           |              |
| - T.V.A                                         | 175 859          | 175 859          |              |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés |                  |                  |              |
| - Divers                                        | 85 860           | 85 860           |              |
| Groupe et associés                              |                  |                  |              |
| Débiteurs divers                                | 13 611           | 13 611           |              |
| Charges constatées d'avance                     | 8 444            | 8 444            |              |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>2 586 734</b> | <b>2 586 734</b> |              |
| 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      |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Immobilisations financières</b>                                                 |                  |
| Créances rattachées à des participations                                           |                  |
| Autres immobilisations financières                                                 |                  |
| <b>Créances</b>                                                                    |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                                              | 1 182 389        |
| Autres créances (dont avoirs à recevoir : )                                        | 85 860           |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                                             |                  |
| <b>Disponibilités</b>                                                              |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>1 268 249</b> |

## 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      |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Intérêts courus (banques)                                                                | 179              |
| Intérêts courus des comptes courants                                                     | 16 913           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                 | 780 020          |
| Dettes fiscales et sociales                                                              | 366 303          |
| <b>TOTAL</b>                                                                             | <b>1 163 415</b> |

## 3.8. Charges et produits constatés d'avance

| Charges et produits constatés d'avance | Charges      | Produits      |
|----------------------------------------|--------------|---------------|
| Charges / Produits d'exploitation      | 8 444        | 78 377        |
| Charges / Produits financiers          |              |               |
| Charges / Produits exceptionnels       |              |               |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>8 444</b> | <b>78 377</b> |

## 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<br>dotations | Diminutions<br>Reprises | Fin exercice |
|--------------------------------------|----------------|----------------------------|-------------------------|--------------|
| Amortissements dérogatoires          |                | 1                          | 101                     |              |
| Autres provisions réglementées       |                |                            |                         |              |
| <b>TOTAL Provisions réglementées</b> |                | <b>1</b>                   | <b>101</b>              |              |

## 3.11. Provisions risques et charges

| Provisions                   | Début exercice | Augmentations<br>dotations | Diminutions<br>Reprises | Fin exercice  |
|------------------------------|----------------|----------------------------|-------------------------|---------------|
| Pour pensions et obligations | 7 859          | 18 596                     | 7 859                   | 18 596        |
| Autres provisions            | 4 000          |                            | 4 000                   |               |
| <b>TOTAL Provisions</b>      | <b>11 859</b>  | <b>18 596</b>              | <b>11 859</b>           | <b>18 596</b> |

## 3.12. Etat des échéances des dettes

| Etat des dettes                                          | Montant brut     | A un an<br>au plus | Plus d'un an<br>Moins de 5 ans | Plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------------------|---------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : | 179              | 179                |                                |               |
| - à 1 an maximum                                         |                  |                    |                                |               |
| - plus d'un an                                           |                  |                    |                                |               |
| Emprunts et dettes financières divers                    |                  |                    |                                |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 1 060 007        | 1 060 007          |                                |               |
| Personnel et comptes rattachés                           | 246 959          | 246 959            |                                |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 195 094          | 195 094            |                                |               |
| Etat et autres collectivités publiques :                 |                  |                    |                                |               |
| - Impôts sur les bénéfices                               |                  |                    |                                |               |
| - T.V.A                                                  | 402 630          | 402 630            |                                |               |
| - Obligations cautionnées                                |                  |                    |                                |               |
| - Autres impôts et taxes                                 | 32 627           | 32 627             |                                |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |                  |                    |                                |               |
| Groupe et associés                                       | 1 533 268        | 1 533 268          |                                |               |
| Autres dettes                                            | 15 764           | 15 764             |                                |               |
| Dettes représentative de titres empruntés                |                  |                    |                                |               |
| Produits constatés d'avance                              | 78 377           | 78 377             |                                |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                     | <b>3 564 904</b> | <b>3 564 904</b>   |                                |               |
| 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 | 822 355          |
| Expertise-comptable et conseil         | 3 198 555        |
| Divers                                 | 28 094           |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>4 049 004</b> |

| Répartition par marché géographique | Montant          |
|-------------------------------------|------------------|
| France                              | 4 049 004        |
| Etranger                            |                  |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>4 049 004</b> |

**4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

|                                          | Résultat avant impôts | Impôts |
|------------------------------------------|-----------------------|--------|
| Résultat courant                         | 226 645               | 47 373 |
| Résultat exceptionnel (et participation) | -798                  | -266   |
| Résultat comptable                       | 178 740               |        |

**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 |
| Créances clients et comptes rattachés    |                                    | 1 080 000                                             |                                                            |
| Comptes courants créditeurs              | 567 661                            | 965 568                                               |                                                            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 533 383                            | 496 820                                               |                                                            |
| Produits d'exploitation                  |                                    | 900 000                                               |                                                            |
| Charges d'exploitation                   |                                    | 1 152 955                                             |                                                            |
| Charges financières                      | 7 399                              | 9 514                                                 |                                                            |

## 5.2. Engagements de retraite

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite du personnel en activité font l'objet d'une évaluation actuarielle. Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités futures de fin de carrière ont été 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 2018, le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève à 96 K€. Il s'élevait à 17 K€ pour l'exercice précédent.

## 5.3. Effectif moyen

L'effectif moyen est de 33 salariés (équivalent temps plein) et 1 apprenti.

## 5.4. Honoraires des Commissaires aux Comptes

|                                                                        | Montant      |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes           | 4 880        |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services |              |
| <b>TOTAL</b>                                                           | <b>4 880</b> |

## **APLITEC AUDIT & CONSEIL**

Société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros

Siège social : 4-14 rue Ferrus

75014 Paris

329 530 208 RCS Paris

### **ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 DECEMBRE 2018**

#### **Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2018**

#### **DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2018 s'élevant à 178 739,79 euros en totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 486 296,04 euros.

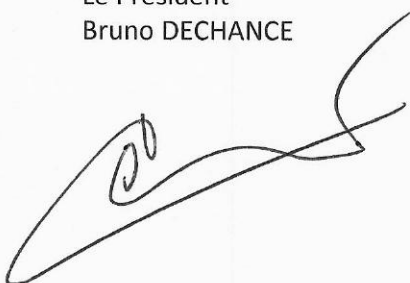
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

- Exercice clos le 30 septembre 2017 : néant
- Exercice clos le 30 septembre 2016 : dividendes de 50 000 euros, éligibles à l'abattement de 40 %
- Exercice clos le 30 septembre 2015 : dividendes de 190 000 euros, éligibles à l'abattement de 40 %

#### **Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 décembre 2018**

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

Certifié conforme  
Le Président  
Bruno DECHANCE



**ATTESTATION DE CONFORMITE DES DOCUMENTS COMPTABLES**

Le soussigné **Bruno DECHANCE**

Agissant en qualité de **Président** de la société **APLITEC AUDIT & CONSEIL**

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

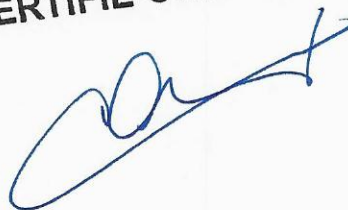
Signature :

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'B' followed by a long horizontal stroke that ends in a small upward hook.

**APLITEC Audit & Conseil**  
SAS au capital de 200.000 euros  
4 / 14, rue Ferrus  
75014 PARIS  
SIRET : 329 530 208 00043 - NAF : 6920Z

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018**

**CERTIFIE CONFORME**



A l'Assemblée Générale de la société APLITEC Audit & Conseil,

## **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 APLITEC Audit & Conseil relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **Fondement de l'opinion**

### **Référentiel d'audit**

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

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

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 2017 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 commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

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

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

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

## **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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris,  
Le 10 décembre 2018

**Pascal WIZEL**



Commissaire aux Comptes



## **APLITEC AUDIT & CONSEIL**

*4-14 RUE FERRUS  
LES PATIOS SAINT-JACQUES  
75014 PARIS*

*SIRET : 32953020800043*

### **Comptes Annuels**

**Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018**

APLITEC AUDIT & CONSEIL  
4-14 Rue Ferrus - 75014 Paris  
Tél : 01.40.40.38.38 Fax : 01.40.40.38.98

# Sommaire

|                              |    |
|------------------------------|----|
| BILAN ACTIF                  | 2  |
| BILAN PASSIF                 | 3  |
| COMPTE DE RESULTAT           | 4  |
| ANNEXE                       | 6  |
| DETAIL DU BILAN ACTIF        | 18 |
| DETAIL DU BILAN PASSIF       | 20 |
| DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT | 22 |

**BILAN ACTIF**

Présenté en Euros

|                                                       | Brut                | 30/09/2018<br>Amort Prov | Net                 | 30/09/2017<br>Net   |
|-------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Capital souscrit non appelé (0)                       |                     |                          |                     |                     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                               |                     |                          |                     |                     |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                  |                     |                          |                     |                     |
| Frais d'établissement                                 |                     |                          |                     |                     |
| Recherche et développement                            |                     |                          |                     |                     |
| Concessions, brevets, droits similaires               | 11 232,10           | 11 232,10                |                     |                     |
| Fonds commercial                                      | 1 151 006,05        | 51 980,00                | 1 099 026,05        | 62 480,00           |
| Autres immobilisations incorporelles                  | 15 000,00           | 15 000,00                |                     | 77,43               |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles |                     |                          |                     |                     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                    |                     |                          |                     |                     |
| Terrains                                              |                     |                          |                     |                     |
| Constructions                                         |                     |                          |                     |                     |
| Installations techniques, matériel, outillage         |                     |                          |                     |                     |
| Autres immobilisations corporelles                    | 40 956,41           | 39 437,24                | 1 519,17            | 4 473,27            |
| Immobilisations en cours                              |                     |                          |                     |                     |
| Avances et acomptes                                   |                     |                          |                     |                     |
| <b>Immobilisations financières</b>                    |                     |                          |                     |                     |
| Participations évaluées selon mise en équivalence     |                     |                          |                     |                     |
| Autres participations                                 |                     |                          |                     |                     |
| Créances rattachées à des participations              |                     |                          |                     |                     |
| Autres titres immobilisés                             |                     |                          |                     |                     |
| Prêts                                                 |                     |                          |                     |                     |
| Autres immobilisations financières                    |                     |                          |                     |                     |
| <b>TOTAL (I)</b>                                      | <b>1 218 194,56</b> | <b>117 649,34</b>        | <b>1 100 545,22</b> | <b>67 030,70</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                |                     |                          |                     |                     |
| <b>Stocks et en-cours</b>                             |                     |                          |                     |                     |
| Matières premières, approvisionnements                |                     |                          |                     |                     |
| En-cours de production de biens                       |                     |                          |                     |                     |
| En-cours de production de services                    |                     |                          |                     |                     |
| Produits intermédiaires et finis                      |                     |                          |                     |                     |
| Marchandises                                          |                     |                          |                     |                     |
| <b>Avances et acomptes versés</b>                     | 3 462,00            |                          | 3 462,00            | 1 035,96            |
| <b>Clients et comptes rattachés</b>                   | 2 290 564,28        | 206 808,97               | 2 083 755,31        | 859 449,63          |
| <b>Autres créances</b>                                |                     |                          |                     |                     |
| . Fournisseurs débiteurs                              |                     |                          |                     | 89,00               |
| . Personnel                                           | 12 395,47           |                          | 12 395,47           | 2 800,00            |
| . Organismes sociaux                                  |                     |                          |                     |                     |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                      |                     |                          |                     |                     |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires               | 175 859,41          |                          | 175 859,41          | 152 865,23          |
| . Autres                                              | 99 471,14           |                          | 99 471,14           | 615 214,69          |
| Capital souscrit et appelé, non versé                 |                     |                          |                     |                     |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                | 52 281,74           |                          | 52 281,74           | 52 177,35           |
| <b>Disponibilités</b>                                 | 773 582,02          |                          | 773 582,02          | 248 499,90          |
| <b>Instruments de trésorerie</b>                      |                     |                          |                     |                     |
| Charges constatées d'avance                           | 8 444,00            |                          | 8 444,00            | 9 531,02            |
| <b>TOTAL (II)</b>                                     | <b>3 416 060,06</b> | <b>206 808,97</b>        | <b>3 209 251,09</b> | <b>1 941 662,78</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)      |                     |                          |                     |                     |
| Primes de remboursement des obligations (IV)          |                     |                          |                     |                     |
| Ecart de conversion actif (V)                         |                     |                          |                     |                     |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                            | <b>4 634 254,62</b> | <b>324 458,31</b>        | <b>4 309 796,31</b> | <b>2 008 693,48</b> |

**BILAN PASSIF**

Présenté en Euros

|                                                        | 30/09/2018          | 30/09/2017          |
|--------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                |                     |                     |
| 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                                        | 307 556,25          | 168 736,45          |
| Report à nouveau                                       |                     |                     |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                          | 178 739,79          | 138 819,80          |
| Subventions d'investissement                           |                     |                     |
| Provisions réglementées                                |                     |                     |
| <b>TOTAL (I)</b>                                       | <b>726 296,04</b>   | <b>547 556,25</b>   |
| Produits des émissions de titres participatifs         |                     |                     |
| Avances conditionnées                                  |                     |                     |
| <b>TOTAL (II)</b>                                      |                     |                     |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>              |                     |                     |
| Provisions pour risques                                |                     |                     |
| Provisions pour charges                                | 18 596,00           | 11 859,00           |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     | <b>18 596,00</b>    | <b>11 859,00</b>    |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES</b>                              |                     |                     |
| <b>Emprunts Obligataires</b>                           |                     |                     |
| . Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                     |
| . Autres Emprunts obligataires                         |                     |                     |
| <b>Emprunts et dettes auprès des ets. de crédit</b>    |                     |                     |
| . Emprunts                                             |                     |                     |
| . Découverts, concours bancaires                       | 179,04              | 743,27              |
| <b>Emprunts et dettes financières diverses</b>         |                     |                     |
| . Divers                                               |                     |                     |
| . Associés                                             | 1 533 267,54        | 84 929,11           |
| <b>Avances et acomptes reçus</b>                       |                     |                     |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>        | 1 060 006,91        | 920 941,39          |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                     |                     |                     |
| . Personnel                                            | 246 958,51          | 72 466,00           |
| . Organismes sociaux                                   | 195 094,03          | 52 940,28           |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                       |                     | 10 191,00           |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                | 402 629,93          | 187 592,11          |
| . Etat, obligations cautionnées                        |                     |                     |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                    | 32 627,00           | 8 863,28            |
| <b>Dettes sur immobilisations</b>                      |                     |                     |
| <b>Autres dettes</b>                                   | 15 764,31           | 21 111,79           |
| Instruments de trésorerie                              |                     |                     |
| Produits constatés d'avance                            | 78 377,00           | 89 500,00           |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                      | <b>3 564 904,27</b> | <b>1 449 278,23</b> |
| Ecart de conversion passif (V)                         |                     |                     |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                            | <b>4 309 796,31</b> | <b>2 008 693,48</b> |

**COMPTE DE RESULTAT**

Présenté en Euros

|                                                                 | France              | Exportations | 30/09/2018<br>Total | 30/09/2017<br>Total | %             |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                                  |                     |              |                     |                     |               |
| Ventes de marchandises                                          |                     |              |                     |                     |               |
| Production vendue biens                                         |                     |              |                     |                     |               |
| Production vendue services                                      | 4 049 004,30        |              | 4 049 004,30        | 1 954 841,64        | 107,13        |
| <b>Chiffre d'affaires Net</b>                                   | <b>4 049 004,30</b> |              | <b>4 049 004,30</b> | <b>1 954 841,64</b> | <b>107,13</b> |
| Production stockée                                              |                     |              |                     |                     |               |
| Production immobilisée                                          |                     |              |                     |                     |               |
| Subventions d'exploitation reçues                               |                     |              | 3 000,00            |                     | N/S           |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges              |                     |              | 54 472,51           | 24 812,82           | 119,53        |
| Autres produits                                                 |                     |              | 46,54               | 76,50               | -39,16        |
|                                                                 |                     |              | <b>4 106 523,35</b> | <b>1 979 730,96</b> | <b>107,43</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                   |                     |              |                     |                     |               |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)             |                     |              |                     |                     |               |
| Variation de stock (marchandises)                               |                     |              |                     |                     |               |
| Achats de matières premières et autres appro.                   |                     |              |                     |                     |               |
| Variation de stock matières premières, autres appro.            |                     |              |                     |                     |               |
| Autres achats et charges externes                               |                     |              | 1 732 656,25        | 1 180 910,40        | 46,72         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                           |                     |              | 38 254,98           | 7 640,22            | 400,71        |
| Salaires et traitements                                         |                     |              | 1 446 667,09        | 471 818,25          | 206,62        |
| Charges sociales                                                |                     |              | 616 732,61          | 190 912,69          | 223,04        |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                |                     |              | 3 430,49            | 3 940,63            | -12,95        |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                    |                     |              |                     |                     |               |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                    |                     |              | 10 875,00           | 4 265,00            | 154,98        |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                |                     |              | 18 596,00           | 7 859,00            | 136,62        |
| Autres charges                                                  |                     |              | 35,91               | 16,03               | 124,02        |
|                                                                 |                     |              | <b>3 867 248,33</b> | <b>1 867 362,22</b> | <b>107,10</b> |
| <b>RESULTAT EXPLOITATION</b>                                    |                     |              | <b>239 275,02</b>   | <b>112 368,74</b>   | <b>112,94</b> |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b> |                     |              |                     |                     |               |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                           |                     |              |                     |                     |               |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                           |                     |              |                     |                     |               |
| <b>Produits financiers</b>                                      |                     |              |                     |                     |               |
| Produits financiers de participations                           |                     |              |                     | 5 938,44            | -100          |
| Produits des autres valeurs mobilières                          |                     |              |                     |                     |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                           |                     |              | 4 282,86            | 54 720,76           | -92,17        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                |                     |              |                     |                     |               |
| Différences positives de change                                 |                     |              |                     |                     |               |
| Produits nets sur cessions de VMP                               |                     |              |                     |                     |               |
|                                                                 |                     |              | <b>4 282,86</b>     | <b>60 659,20</b>    | <b>-92,94</b> |
| <b>Charges financières</b>                                      |                     |              |                     |                     |               |
| Dotations financières aux amortissements et provisions          |                     |              |                     |                     |               |
| Intérêts et charges assimilées                                  |                     |              | 16 913,00           | 1 264,03            | N/S           |
| Différences négatives de change                                 |                     |              |                     |                     |               |
| Charges nettes sur cessions de VMP                              |                     |              |                     |                     |               |
|                                                                 |                     |              | <b>16 913,00</b>    | <b>1 264,03</b>     | <b>N/S</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                       |                     |              | <b>-12 630,14</b>   | <b>59 395,17</b>    | <b>121,26</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>                             |                     |              | <b>226 644,88</b>   | <b>171 763,91</b>   | <b>31,95</b>  |

**COMPTE DE RESULTAT (suite)**

Présenté en Euros

|                                                    | 30/09/2018          | 30/09/2017          | %             |
|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                      |                     |                     |               |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion   |                     | 21 920,00           | -100          |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital   |                     | 36 197,87           | -100          |
| Reprises sur provisions et transferts de charges   | 100,87              | 1 825,96            | -94,48        |
|                                                    | <b>100,87</b>       | <b>59 943,83</b>    | <b>-99,83</b> |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                     |                     |                     |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion  |                     | 700,07              | -100          |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital  | 898,60              | 36 856,87           | -97,56        |
| Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions | 0,36                |                     | N/S           |
|                                                    | <b>898,96</b>       | <b>37 556,94</b>    | <b>-97,61</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                       | <b>-798,09</b>      | <b>22 386,89</b>    | <b>103,56</b> |
| Participation des salariés                         |                     |                     |               |
| Impôts sur les bénéfices                           | 47 107,00           | 55 331,00           | -14,86        |
| <b>Total des Produits</b>                          | <b>4 110 907,08</b> | <b>2 100 333,99</b> | <b>95,73</b>  |
| <b>Total des charges</b>                           | <b>3 932 167,29</b> | <b>1 961 514,19</b> | <b>100,47</b> |
| <b>RESULTAT NET</b>                                | <b>178 739,79</b>   | <b>138 819,80</b>   | <b>28,76</b>  |

## ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018 dont le total est de 4 309 796,31 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 178 739,79 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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 01/10/2016 au 30/09/2017.

# Liste des annexes

|           |                                                                       |           |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1.</b> | <b>FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</b>                           | <b>8</b>  |
| <b>2.</b> | <b>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                       | <b>8</b>  |
| 2.1.      | <i>Principes Généraux</i>                                             | 8         |
| 2.2.      | <i>Changements de méthode</i>                                         | 8         |
| 2.3.      | <i>Informations complémentaires pour donner une image fidèle</i>      | 8         |
| 2.4.      | <i>Immobilisations incorporelles et corporelles</i>                   | 8         |
|           | <i>Immobilisations incorporelles</i>                                  | 8         |
|           | <i>Immobilisations incorporelles</i>                                  | 8         |
| 2.5.      | <i>Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement</i> | 9         |
| 2.6.      | <i>Créances</i>                                                       | 9         |
| 2.7.      | <i>CICE</i>                                                           | 9         |
| <b>3.</b> | <b>NOTES SUR LE BILAN</b>                                             | <b>10</b> |
| 3.1.      | <i>Etat des immobilisations</i>                                       | 10        |
| 3.2.      | <i>Fonds commercial</i>                                               | 10        |
| 3.3.      | <i>Etat des amortissements</i>                                        | 11        |
| 3.4.      | <i>Etat des provisions sur éléments d'actif</i>                       | 11        |
| 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>                                  | 13        |
| 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>                                  | 14        |
| <b>4.</b> | <b>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</b>                                | <b>15</b> |
| 4.1.      | <i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>                          | 15        |
| 4.2.      | <i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</i>                       | 15        |
| <b>5.</b> | <b>AUTRES INFORMATIONS</b>                                            | <b>16</b> |
| 5.1.      | <i>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan</i>                 | 16        |
| 5.2.      | <i>Engagements de retraite</i>                                        | 17        |
| 5.3.      | <i>Effectif moyen</i>                                                 | 17        |
| 5.4.      | <i>Honoraires des Commissaires aux Comptes</i>                        | 17        |

## 1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société FIGESTOR a acquis le 13 novembre 2017 la totalité des actions de la SAS APLITEC AUDIT ASSOCIES pour un montant de 1.646.195 euros.

FIGESTOR a absorbé la société APLITEC AUDIT ASSOCIES suite au traité de fusion du 15 novembre 2017 conclu entre l'absorbante et l'absorbée. Cette fusion a pris effet rétroactivement le 1<sup>er</sup> octobre 2017 sur les plans juridique, comptable et fiscal. L'opération a dégagé un mali technique de 970 650 euros.

Par décision de l'Assemblée générale extraordinaire du 29 décembre 2017, la dénomination sociale de FIGESTOR devient APLITEC AUDIT & CONSEIL.

## 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. Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### 2.3. Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La SAS APLITEC, principal associé de APLITEC AUDIT & CONSEIL, 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 sa filiale.

La charge d'impôt sur les sociétés constatée au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2018 n'est pas modifiée par l'application de ce régime de groupe.

### 2.4. Immobilisations incorporelles et corporelles

#### Immobilisations incorporelles

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

#### Immobilisations corporelles

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

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

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

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

## 2.5. Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

## 2.6. Créances

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

## 2.7. 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 34 207 €.

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.

**3. NOTES SUR LE BILAN****3.1. Etat des immobilisations**

|                                           | Ouverture      | Augmentations |                                                 | Diminutions                |                                | Clôture          |
|-------------------------------------------|----------------|---------------|-------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------|
|                                           |                | Réévaluation  | Acquisitions, cessions, virements poste à poste | Virements de poste à poste | Cessions ou mises hors service |                  |
| <b>Frais d'établissement, R&amp;D</b>     |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| <b>Autres immo incorporelles</b>          | <b>129 677</b> |               | <b>1 047 778</b>                                |                            | <b>217</b>                     | <b>1 177 238</b> |
| Terrains                                  |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| Constructions sur sol propre              |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| Constructions sur sol d'autrui            |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| Installat° générales, agencés, construct° |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| Installat° techniques, mat. industriels   |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| Autres installations, agencements,        |                |               | 2 659                                           |                            |                                | 2 659            |
| Matériel de transport                     |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| Matériel de bureau, info, mobilier        | 42 239         |               | 7 940                                           |                            | 11 881                         | 38 297           |
| Emballages récup. et divers               |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| Immob corporelles en cours                |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| Avances et acomptes                       |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>42 239</b>  |               | <b>10 599</b>                                   |                            | <b>11 881</b>                  | <b>40 956</b>    |
| Participations évaluées par équivalence   |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| Autres participations                     |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| Autres titres immobilisés                 |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| Prêts et autres immo. financières         |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| <b>TOTAL</b>                              |                |               |                                                 |                            |                                |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                      | <b>171 915</b> |               | <b>1 058 377</b>                                |                            | <b>12 098</b>                  | <b>1 218 195</b> |

**3.2. Fonds commercial**

| Désignation                           | Achetés | Réévalués | Reçus en apport  | Montant          |
|---------------------------------------|---------|-----------|------------------|------------------|
| Fonds de commerce Figestor (Ae2c)     |         |           | 50 000           | 50 000           |
| Fonds de commerce DC Audit (Ceccaldi) |         |           | 64 460           | 64 460           |
| Mali technique Aplitec Audit Associés |         |           | 970 650          | 970 650          |
| Clientèle Aplitec audit associés      |         |           | 65 896           | 65 896           |
| <b>TOTAL</b>                          |         |           | <b>1 151 006</b> | <b>1 151 006</b> |

## 3.3. Etat des amortissements

|                                           | Ouverture     | Dotations     | Reprises      | Clôture       |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Frais d'établissement, R&amp;D</b>     |               |               |               |               |
| <b>Autres immo incorporelles</b>          | <b>15 139</b> | <b>11 233</b> | <b>140</b>    | <b>26 232</b> |
| Terrains                                  |               |               |               |               |
| Constructions sur sol propre              |               |               |               |               |
| Constructions sur sol d'autrui            |               |               |               |               |
| Installat° générales, agencés, construct° |               |               |               |               |
| Installat° techniques, mat. industriels   |               |               |               |               |
| Autres installations, agencements,        |               | 266           |               | 1 728         |
| Matériel de transport                     |               |               |               |               |
| Matériel de bureau, info, mobilier        | 37 765        | 3 164         | 10 882        | 37 709        |
| Emballages récupérables et divers         |               |               |               |               |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>37 765</b> | <b>3 430</b>  | <b>10 882</b> | <b>39 437</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                      | <b>52 905</b> | <b>14 663</b> | <b>11 022</b> | <b>65 669</b> |

## 3.4. Etat des provisions sur éléments d'actif

| 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                    | 138 169        | 10 875                  | 2 526                | 206 809        |
| Autres dépréciations                   |                |                         |                      |                |
| <b>TOTAL Dépréciations</b>             | <b>190 149</b> | <b>10 875</b>           | <b>2 526</b>         | <b>258 789</b> |

## 3.5. Etat des échéances des créances

| Etat des créances                               | Montant brut     | Un an au plus    | Plus d'un an |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| Clients douteux ou litigieux                    | 247 239          | 247 239          |              |
| Autres créances clients                         | 2 043 326        | 2 043 326        |              |
| Personnel et comptes rattachés                  | 12 395           | 12 395           |              |
| - T.V.A                                         | 175 859          | 175 859          |              |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés |                  |                  |              |
| - Divers                                        | 85 860           | 85 860           |              |
| Groupe et associés                              |                  |                  |              |
| Débiteurs divers                                | 13 611           | 13 611           |              |
| Charges constatées d'avance                     | 8 444            | 8 444            |              |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>2 586 734</b> | <b>2 586 734</b> |              |
| 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      |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Immobilisations financières</b>                                                 |                  |
| Créances rattachées à des participations                                           |                  |
| Autres immobilisations financières                                                 |                  |
| <b>Créances</b>                                                                    |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                                              | 1 182 389        |
| Autres créances (dont avoirs à recevoir : )                                        | 85 860           |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                                             |                  |
| <b>Disponibilités</b>                                                              |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>1 268 249</b> |

## 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      |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Intérêts courus (banques)                                                                | 179              |
| Intérêts courus des comptes courants                                                     | 16 913           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                 | 780 020          |
| Dettes fiscales et sociales                                                              | 366 303          |
| <b>TOTAL</b>                                                                             | <b>1 163 415</b> |

## 3.8. Charges et produits constatés d'avance

| Charges et produits constatés d'avance | Charges      | Produits      |
|----------------------------------------|--------------|---------------|
| Charges / Produits d'exploitation      | 8 444        | 78 377        |
| Charges / Produits financiers          |              |               |
| Charges / Produits exceptionnels       |              |               |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>8 444</b> | <b>78 377</b> |

## 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 |
|--------------------------------------|----------------|-------------------------|----------------------|--------------|
| Amortissements dérogatoires          |                | 1                       | 101                  |              |
| Autres provisions réglementées       |                |                         |                      |              |
| <b>TOTAL Provisions réglementées</b> |                | <b>1</b>                | <b>101</b>           |              |

## 3.11. Provisions risques et charges

| Provisions                   | Début exercice | Augmentations dotations | Diminutions Reprises | Fin exercice  |
|------------------------------|----------------|-------------------------|----------------------|---------------|
| Pour pensions et obligations | 7 859          | 18 596                  | 7 859                | 18 596        |
| Autres provisions            | 4 000          |                         | 4 000                |               |
| <b>TOTAL Provisions</b>      | <b>11 859</b>  | <b>18 596</b>           | <b>11 859</b>        | <b>18 596</b> |

## 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 et dettes auprès des établissements de crédit : | 179              | 179              |                             |               |
| - à 1 an maximum                                         |                  |                  |                             |               |
| - plus d'un an                                           |                  |                  |                             |               |
| Emprunts et dettes financières divers                    |                  |                  |                             |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 1 060 007        | 1 060 007        |                             |               |
| Personnel et comptes rattachés                           | 246 959          | 246 959          |                             |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 195 094          | 195 094          |                             |               |
| Etat et autres collectivités publiques :                 |                  |                  |                             |               |
| - Impôts sur les bénéfices                               |                  |                  |                             |               |
| - T.V.A                                                  | 402 630          | 402 630          |                             |               |
| - Obligations cautionnées                                |                  |                  |                             |               |
| - Autres impôts et taxes                                 | 32 627           | 32 627           |                             |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |                  |                  |                             |               |
| Groupe et associés                                       | 1 533 268        | 1 533 268        |                             |               |
| Autres dettes                                            | 15 764           | 15 764           |                             |               |
| Dettes représentatives de titres empruntés               |                  |                  |                             |               |
| Produits constatés d'avance                              | 78 377           | 78 377           |                             |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                     | <b>3 564 904</b> | <b>3 564 904</b> |                             |               |
| 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 | 822 355          |
| Expertise-comptable et conseil         | 3 198 555        |
| Divers                                 | 28 094           |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>4 049 004</b> |

| Répartition par marché géographique | Montant          |
|-------------------------------------|------------------|
| France                              | 4 049 004        |
| Etranger                            |                  |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>4 049 004</b> |

**4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

|                                          | Résultat avant impôts | Impôts |
|------------------------------------------|-----------------------|--------|
| Résultat courant                         | 226 645               | 47 373 |
| Résultat exceptionnel (et participation) | -798                  | -266   |
| Résultat comptable                       | 178 740               |        |

**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 |
| Créances clients et comptes rattachés    |                                    | 1 080 000                                             |                                                            |
| Comptes courants créditeurs              | 567 661                            | 965 568                                               |                                                            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 533 383                            | 496 820                                               |                                                            |
| Produits d'exploitation                  |                                    | 900 000                                               |                                                            |
| Charges d'exploitation                   |                                    | 1 152 955                                             |                                                            |
| Charges financières                      | 7 399                              | 9 514                                                 |                                                            |

### 5.2. Engagements de retraite

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite du personnel en activité font l'objet d'une évaluation actuarielle. Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités futures de fin de carrière ont été 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 2018, le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève à 96 K€. Il s'élevait à 17 K€ pour l'exercice précédent.

### 5.3. Effectif moyen

L'effectif moyen est de 33 salariés (équivalent temps plein) et 1 apprenti.

### 5.4. Honoraires des Commissaires aux Comptes

|                                                                        | Montant      |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes           | 4 880        |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services |              |
| <b>TOTAL</b>                                                           | <b>4 880</b> |