

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 03367 Numéro SIREN : 329 530 208 Nom ou dénomination : APLITEC AUDIT & CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 12/07/2021 sous le numéro de dépôt 61470



APLITEC AUDIT & CONSEIL

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

SIRET : 32953020800043

Comptes Annuels

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020



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

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Brut	30/09/2020 Amort Prov	Net	30/09/2019 Net	Variation Net
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	11 232	11 232			
Fonds commercial	1 151 006	51 980	1 099 026	1 099 026	
Autres immobilisations incorporelles	10 215	10 215			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles	37 742	37 342	399	668	- 269
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	1 210 195	110 769	1 099 425	1 099 694	- 269
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés	1 104		1 104	6 846	- 5 742
Clients et comptes rattachés	5 067 816	214 276	4 853 540	2 372 155	2 481 385
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	2 323		2 323	2 750	- 427
. Organismes sociaux	31 898		31 898	36 208	- 4 310
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	425 700		425 700	138 761	286 939
. Autres	6 013		6 013	55 675	- 49 662
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	790 739		790 739	579 837	210 902
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	8 532		8 532	7 393	1 139
TOTAL (II)	6 334 125	214 276	6 119 849	3 199 625	2 920 224
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 544 320	325 046	7 219 274	4 299 320	2 919 954

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2020	30/09/2019	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : 200 000)	200 000	200 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	40 000	40 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	771 461	486 296	285 165
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	377 430	285 165	92 265
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	1 388 891	1 011 461	377 430
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	28 068	26 211	1 857
TOTAL (III)	28 068	26 211	1 857
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts Obligataires			
. Emprunts obligataires convertibles			
. Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des ets. de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	1 772 755	1 300 554	472 201
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 534 126	832 219	1 701 907
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	235 200	225 870	9 330
. Organismes sociaux	172 215	201 515	- 29 300
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	944 087	520 757	423 330
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	23 954	35 569	- 11 615
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	17 477	30 664	- 13 187
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	102 500	114 500	- 12 000
TOTAL (IV)	5 802 315	3 261 647	2 540 668
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	7 219 274	4 299 320	2 919 954

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	France	Exportations	30/09/2020 Total	30/09/2019 Total	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	6 263 762		6 263 762	4 875 508	1 388 254	28,47
Chiffre d'affaires Net	6 263 762		6 263 762	4 875 508	1 388 254	28,47
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			134 846	76 000	58 846	77,43
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			73	932	- 859	-92,17
Autres produits						
			6 398 681	4 952 441	1 446 240	29,20
Charges d'exploitation						
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			2 902 054	1 713 988	1 188 066	69,32
Impôts, taxes et versements assimilés			80 434	88 778	- 8 344	-9,40
Salaires et traitements			1 995 112	1 901 963	93 149	4,90
Charges sociales			833 782	791 962	41 820	5,28
Dotations aux amortissements sur immobilisations			269	851	- 582	-68,39
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			17 610	30 290	- 12 680	-41,86
Dotations aux provisions pour risques et charges			28 068	26 211	1 857	7,08
Autres charges			342	28	314	N/S
			5 857 671	4 554 071	1 303 600	28,62
RESULTAT EXPLOITATION			541 010	398 370	142 640	35,81
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			504	61	443	726,23
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de VMP						
			504	61	443	726,23
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			17 623	14 463	3 160	21,85
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de VMP						
			17 623	14 463	3 160	21,85
RESULTAT FINANCIER			-17 120	-14 402	- 2 718	18,87
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			523 890	383 967	139 923	36,44

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	30/09/2020	30/09/2019	Variation	%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	146 460	98 802	47 658	48,24
Total des Produits	6 399 185	4 952 502	1 446 683	29,21
Total des charges	6 021 755	4 667 336	1 354 419	29,02
RESULTAT NET	377 430	285 165	92 265	32,35

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020 dont le total est de 7 219 274,09 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 377 430,03 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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 01/10/2018 au 30/09/2019.

Le Président a arrêté les comptes le 10 décembre 2020.

Liste des annexes

1.	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	8
1.1.	Crise sanitaire Covid 19 :	8
2.	PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	8
2.1.	Principes Généraux	8
2.2.	Informations complémentaires pour donner une image fidèle	8
2.3.	Immobilisations incorporelles et corporelles	8
2.4.	Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement	9
2.5.	Créances	9
3.	NOTES SUR LE BILAN	10
3.1.	Etat des immobilisations	10
3.2.	Etat des amortissements	10
3.3.	Fonds commercial	11
3.4.	Etat des provisions sur éléments d'Actifs	11
3.5.	Etat des échéances des créances	11
3.6.	Produits et avoirs à recevoir	12
3.7.	Charges à payer et avoirs à établir	12
3.8.	Charges et produits constatés d'avance	12
3.9.	Composition du capital social	12
3.10.	Provisions risques et charges	12
3.11.	Etat des échéances des dettes	13
4.	NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	14
4.1.	Ventilation du chiffre d'affaires net	14
4.2.	Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	14
5.	AUTRES INFORMATIONS	15
5.1.	Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	15
5.2.	Engagements de retraite	15
5.3.	Effectif moyen	15
5.4.	Honoraires des Commissaires aux Comptes	15

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Crise sanitaire Covid 19 :

A la date du 16 mars 2020, le gouvernement français a édicté des dispositions strictes relatives à l'épidémie de Covid 19 en cours en Europe. La volonté première de la direction de votre société est de préserver la santé de ses collaborateurs et des mesures ont été prises en ce sens et évolueront avec la situation.

La société a recouru à des mesures de chômage partiel dans l'exercice, sans que l'impact sur le résultat soit significatif.

L'incertitude inhérente à une crise de cette ampleur ne nous permet pas à ce stade de prévoir l'impact de cette situation sur la marche de nos affaires.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1. Principes Généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du Code de Commerce (Art. L123-12 à L123-23), du plan comptable général (Règlement ANC n° 2014-03 et ultérieurs).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique. Seules sont exprimées les informations significatives.

2.2. Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La SAS APLITEC, principale associée 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 2020 n'est pas modifiée par l'application de ce régime de groupe.

2.3. 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
Brevets

de 01 à 03 ans
07 ans

Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

2.4. Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

2.5. Créances

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

3. NOTES SUR LE BILAN

3.1. Etat des immobilisations

	Ouverture	Augmentations		Diminutions		Clôture
		Réévaluation	Acquisitions, cessions, virements poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mises hors service	
Frais d'établissement, R&D						
Autres immo incorporelles	1 172 453					1 172 453
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installat° générales, agencets, construct°						
Installat° techniques, mat. industriels						
Autres installations, agencements,	2 659					2 659
Matériel de transport						
Matériel de bureau, info, mobilier	35 082					35 082
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	37 742					37 742
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immo. financières						
TOTAL						
TOTAL GENERAL	1 210 195					1 210 195

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	21 447			21 447
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installat° générales, agencets, construct°				
Installat° techniques, mat. industriels				
Autres installations, agencements,	1 994	266		2 260
Matériel de transport				
Matériel de bureau, info, mobilier	35 079	3		35 082
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	37 073	269		37 342
TOTAL GENERAL	58 520	269		58 789

3.3. Fonds commercial

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds de commerce Figestor (AE2C)			50 000	50 000
Fonds de commerce DC AUDIT			64 460	64 460
Mali technique Aplitec Audit Associés			970 650	970 650
Clientèle Aplitec Audit Associés			65 896	65 896

3.4. Etat des provisions sur éléments d'Actifs

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Sur immobilisations incorporelles	51 980			51 980
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	235 560	17 610	38 895	214 276
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	287 540	17 610	38 895	266 256

3.5. Etat des échéances des créances

Etat des créances	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Clients douteux ou litigieux	255 768	255 768	
Autres créances clients	4 812 048	4 812 048	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 323	2 323	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	31 898	31 898	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	425 700	425 700	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	1 602	1 602	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	4 411	4 411	
Charges constatées d'avance	8 532	8 532	
TOTAL	5 542 281	5 542 281	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

3.6. Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	92 276
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	33 500
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	125 776

3.7. Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	17 623
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 070 206
Dettes fiscales et sociales	310 311
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 6 000)	6 000
TOTAL	1 405 618

3.8. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	8 532	102 500
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	8 532	102 500

3.9. Composition du capital social

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

3.10. Provisions risques et charges

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour pensions et obligations (abondement PEE)	26 211			28 068
TOTAL Provisions	26 211			28 068

3.11. Etat des échéances des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	Plus d'un an Moins de 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 534 126	2 534 126		
Personnel et comptes rattachés	235 200	235 200		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	172 215	172 215		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	944 087	944 087		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	23 954	23 954		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 772 755	1 772 755		
Autres dettes	17 477	17 477		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	102 500	102 500		
TOTAL GENERAL	5 802 315	5 802 315		
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
Prestations de services	6 263 762
Dont :	
- Honoraires de commissariat aux comptes	764 806
- Expertise-comptable et conseil	5 471 503
- Divers	27 453
TOTAL	6 263 762

Répartition par marché géographique	Montant
France	6 145 382
Etranger	118 380
TOTAL	6 263 762

4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	523 890	146 460
Résultat exceptionnel (et participation)		
Résultat comptable	377 430	

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		3 885 647	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	536 665	1 996 344	
Comptes courants créditeurs	743 778	1 028 939	
Produits d'exploitation		3 238 039	
Charges d'exploitation	1 704 151	745 260	
Charges financières	10 279	7 344	

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 déterminées en fonction de l'âge et de l'ancienneté de chaque salarié par application d'une méthode tenant compte d'hypothèses d'évolution de salaire, d'espérance de vie et de taux de rotation du personnel.

Au 30 septembre 2020, le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève à 141 K€. Il s'élevait à 125 K€ pour l'exercice précédent.

5.3. Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	25	
Employés	20	
TOTAL	45	

5.4. Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 650
TOTAL	7 650

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 23 DECEMBRE 2020**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2020

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2020 s'élevant à 377430,03 euros en totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 1 148 891,44 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 décembre 2020

Cette résolution est adoptée à la majorité des voix des associés.

Certifié conforme

Le Président

Bruno DECHANCE

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Bruno DECHANCE', with a large, stylized flourish extending from the end of the signature.

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 :

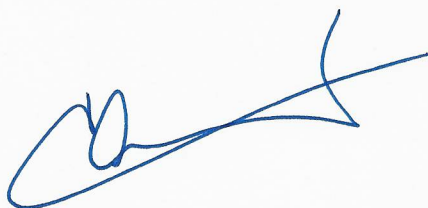
APLITEC

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 curves upwards at the end.

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 2020




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 2020**

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 10 Décembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associé unique appelé à statuer sur les comptes.

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.

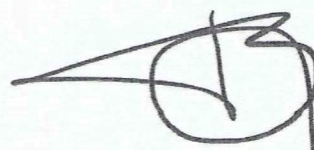
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 14 décembre 2020

Pascal WIZEL



Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Brut	30/09/2020 Amort Prov	Net	30/09/2019 Net	Variation Net
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	11 232	11 232			
Fonds commercial	1 151 006	51 980	1 099 026	1 099 026	
Autres immobilisations incorporelles	10 215	10 215			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles	37 742	37 342	399	668	- 269
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	1 210 195	110 769	1 099 425	1 099 694	- 269
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés	1 104		1 104	6 846	- 5 742
Clients et comptes rattachés	5 067 816	214 276	4 853 540	2 372 155	2 481 385
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	2 323		2 323	2 750	- 427
. Organismes sociaux	31 898		31 898	36 208	- 4 310
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	425 700		425 700	138 761	286 939
. Autres	6 013		6 013	55 675	- 49 662
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	790 739		790 739	579 837	210 902
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	8 532		8 532	7 393	1 139
TOTAL (II)	6 334 125	214 276	6 119 849	3 199 625	2 920 224
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 544 320	325 046	7 219 274	4 299 320	2 919 954

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2020	30/09/2019	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : 200 000)	200 000	200 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	40 000	40 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	771 461	486 296	285 165
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	377 430	285 165	92 265
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	1 388 891	1 011 461	377 430
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	28 068	26 211	1 857
TOTAL (III)	28 068	26 211	1 857
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts Obligataires			
. Emprunts obligataires convertibles			
. Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des ets. de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	1 772 755	1 300 554	472 201
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 534 126	832 219	1 701 907
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	235 200	225 870	9 330
. Organismes sociaux	172 215	201 515	- 29 300
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	944 087	520 757	423 330
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	23 954	35 569	- 11 615
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	17 477	30 664	- 13 187
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	102 500	114 500	- 12 000
TOTAL (IV)	5 802 315	3 261 647	2 540 668
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	7 219 274	4 299 320	2 919 954

COMPTES DE RESULTAT

Présenté en Euros

	France	Exportations	30/09/2020 Total	30/09/2019 Total	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	6 263 762		6 263 762	4 875 508	1 388 254	28,47
Chiffre d'affaires Net	6 263 762		6 263 762	4 875 508	1 388 254	28,47
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			134 846	76 000	58 846	77,43
Autres produits			73	932	- 859	-92,17
			6 398 681	4 952 441	1 446 240	29,20
Charges d'exploitation						
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			2 902 054	1 713 988	1 188 066	69,32
Impôts, taxes et versements assimilés			80 434	88 778	- 8 344	-9,40
Salaires et traitements			1 995 112	1 901 963	93 149	4,90
Charges sociales			833 782	791 962	41 820	5,28
Dotations aux amortissements sur immobilisations			269	851	- 582	-68,39
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			17 610	30 290	- 12 680	-41,86
Dotations aux provisions pour risques et charges			28 068	26 211	1 857	7,08
Autres charges			342	28	314	N/S
			5 857 671	4 554 071	1 303 600	28,62
RESULTAT EXPLOITATION			541 010	398 370	142 640	35,81
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			504	61	443	726,23
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de VMP						
			504	61	443	726,23
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			17 623	14 463	3 160	21,85
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de VMP						
			17 623	14 463	3 160	21,85
RESULTAT FINANCIER			-17 120	-14 402	- 2 718	18,87
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			523 890	383 967	139 923	36,44

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	30/09/2020	30/09/2019	Variation	%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	146 460	98 802	47 658	48,24
Total des Produits	6 399 185	4 952 502	1 446 683	29,21
Total des charges	6 021 755	4 667 336	1 354 419	29,02
RESULTAT NET	377 430	285 165	92 265	32,35

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020 dont le total est de 7 219 274,09 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 377 430,03 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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 01/10/2018 au 30/09/2019.

Le Président a arrêté les comptes le 10 décembre 2020.

Liste des annexes

1.	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	8
1.1.	Crise sanitaire Covid 19 :	8
2.	PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	8
2.1.	Principes Généraux	8
2.2.	Informations complémentaires pour donner une image fidèle	8
2.3.	Immobilisations incorporelles et corporelles	8
2.4.	Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement	9
2.5.	Créances	9
3.	NOTES SUR LE BILAN	10
3.1.	Etat des immobilisations	10
3.2.	Etat des amortissements	10
3.3.	Fonds commercial	11
3.4.	Etat des provisions sur éléments d'Actifs	11
3.5.	Etat des échéances des créances	11
3.6.	Produits et avoirs à recevoir	12
3.7.	Charges à payer et avoirs à établir	12
3.8.	Charges et produits constatés d'avance	12
3.9.	Composition du capital social	12
3.10.	Provisions risques et charges	12
3.11.	Etat des échéances des dettes	13
4.	NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	14
4.1.	Ventilation du chiffre d'affaires net	14
4.2.	Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	14
5.	AUTRES INFORMATIONS	15
5.1.	Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	15
5.2.	Engagements de retraite	15
5.3.	Effectif moyen	15
5.4.	Honoraires des Commissaires aux Comptes	15

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Crise sanitaire Covid 19 :

A la date du 16 mars 2020, le gouvernement français a édicté des dispositions strictes relatives à l'épidémie de Covid 19 en cours en Europe. La volonté première de la direction de votre société est de préserver la santé de ses collaborateurs et des mesures ont été prises en ce sens et évolueront avec la situation.

La société a recouru à des mesures de chômage partiel dans l'exercice, sans que l'impact sur le résultat soit significatif.

L'incertitude inhérente à une crise de cette ampleur ne nous permet pas à ce stade de prévoir l'impact de cette situation sur la marche de nos affaires.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1. Principes Généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du Code de Commerce (Art. L123-12 à L123-23), du plan comptable général (Règlement ANC n° 2014-03 et ultérieurs).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique. Seules sont exprimées les informations significatives.

2.2. Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La SAS APLITEC, principale associée 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 2020 n'est pas modifiée par l'application de ce régime de groupe.

2.3. 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
Brevets

de 01 à 03 ans
07 ans

Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

2.4. Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

2.5. Créances

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

3. NOTES SUR LE BILAN

3.1. Etat des immobilisations

	Ouverture	Augmentations		Diminutions		Clôture
		Réévaluation	Acquisitions, cessions, virements poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mises hors service	
Frais d'établissement, R&D						
Autres immo incorporelles	1 172 453					1 172 453
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installat° générales, agencets, construct°						
Installat° techniques, mat. industriels						
Autres installations, agencements,	2 659					2 659
Matériel de transport						
Matériel de bureau, info, mobilier	35 082					35 082
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	37 742					37 742
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immo. financières						
TOTAL						
TOTAL GENERAL	1 210 195					1 210 195

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	21 447			21 447
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installat° générales, agencets, construct°				
Installat° techniques, mat. industriels				
Autres installations, agencements,	1 994	266		2 260
Matériel de transport				
Matériel de bureau, info, mobilier	35 079	3		35 082
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	37 073	269		37 342
TOTAL GENERAL	58 520	269		58 789

3.3. Fonds commercial

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds de commerce Figestor (AE2C)			50 000	50 000
Fonds de commerce DC AUDIT			64 460	64 460
Mali technique Aplitec Audit Associés			970 650	970 650
Clientèle Aplitec Audit Associés			65 896	65 896

3.4. Etat des provisions sur éléments d'Actifs

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Sur immobilisations incorporelles	51 980			51 980
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	235 500	17 610	38 905	214 276
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	287 540	17 610	38 895	266 256

3.5. Etat des échéances des créances

Etat des créances	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Clients douteux ou litigieux	255 768	255 768	
Autres créances clients	4 812 048	4 812 048	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 323	2 323	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	31 898	31 898	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	425 700	425 700	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	1 602	1 602	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	4 411	4 411	
Charges constatées d'avance	8 532	8 532	
TOTAL	5 542 281	5 542 281	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

3.6. Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	92 276
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	33 500
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	125 776

3.7. Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	17 623
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 070 206
Dettes fiscales et sociales	310 311
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 0 000)	6 000
TOTAL	1 405 618

3.8. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	8 532	102 500
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	8 532	102 500

3.9. Composition du capital social

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

3.10. Provisions risques et charges

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour pensions et obligations (abondement PEE)	26 211			28 068
TOTAL Provisions	26 211			28 068

3.11. Etat des échéances des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	Plus d'un an Moins de 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 534 126	2 534 126		
Personnel et comptes rattachés	235 200	235 200		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	172 215	172 215		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	944 087	944 087		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	23 954	23 954		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 772 755	1 772 755		
Autres dettes	17 477	17 477		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	102 500	102 500		
TOTAL GENERAL	5 802 315	5 802 315		
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
Prestations de services	6 263 762
Dont :	
- Honoraires de commissariat aux comptes	764 806
- Expertise-comptable et conseil	5 471 503
- Divers	27 453
TOTAL	6 263 762

Répartition par marché géographique	Montant
France	6 145 382
Etranger	118 380
TOTAL	6 263 762

4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	523 890	146 460
Résultat exceptionnel (et participation)		
Résultat comptable	377 430	

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		3 885 647	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	536 665	1 996 344	
Comptes courants créditeurs	743 778	1 028 939	
Produits d'exploitation		3 238 039	
Charges d'exploitation	1 704 151	745 260	
Charges financières	10 279	7 344	

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 déterminées en fonction de l'âge et de l'ancienneté de chaque salarié par application d'une méthode tenant compte d'hypothèses d'évolution de salaire, d'espérance de vie et de taux de rotation du personnel.

Au 30 septembre 2020, le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève à 141 K€. Il s'élevait à 125 K€ pour l'exercice précédent.

5.3. Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	25	
Employés	20	
TOTAL	45	

5.4. Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 650
TOTAL	7 650