

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 18/02/2022 sous le numéro de dépôt 21321



APLITEC AUDIT & CONSEIL

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

SIRET : 32953020800043

Comptes Annuels

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021



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	30/09/2021 Amort Prov	Net	30/09/2020 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	7 000	7 000			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles	20 979	20 979		399	- 399
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)	1 190 218	91 192	1 099 026	1 099 425	- 399
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
Clients et comptes rattachés	5 313 181	150 269	5 162 912	4 853 540	309 372
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	1 485		1 485	2 323	- 838
. Organismes sociaux				31 898	- 31 898
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	441 778		441 778	425 700	16 078
. Autres	104 439		104 439	6 013	98 426
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	491 733		491 733	790 739	- 299 006
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	7 978		7 978	8 532	- 554
TOTAL (II)	6 360 593	150 269	6 210 324	6 119 849	90 475
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 550 811	241 461	7 309 350	7 219 274	90 076

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2021	30/09/2020	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	1 148 891	771 461	377 430
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	210 798	377 430	- 166 632
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	1 599 689	1 388 891	210 798
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	24 660	28 068	- 3 408
TOTAL (III)	24 660	28 068	- 3 408
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	1 512 851	1 772 755	- 259 904
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 654 640	2 534 126	120 514
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	233 748	235 200	- 1 452
. Organismes sociaux	186 376	172 215	14 161
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	918 772	944 087	- 25 315
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	26 954	23 954	3 000
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	29 882	17 477	12 405
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	121 777	102 500	19 277
TOTAL (IV)	5 685 001	5 802 315	- 117 314
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	7 309 350	7 219 274	90 076

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	France	Exportations	30/09/2021 Total	30/09/2020 Total	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	6 386 064		6 386 064	6 263 762	122 302	1,95
Chiffre d'affaires Net	6 386 064		6 386 064	6 263 762	122 302	1,95
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			26 267		26 267	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			140 123	134 846	5 277	3,91
Autres produits			42	73	- 31	-42,47
			6 552 496	6 398 681	153 815	2,40
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			3 042 591	2 902 054	140 537	4,84
Impôts, taxes et versements assimilés			58 340	80 434	- 22 094	-27,47
Salaires et traitements			2 148 975	1 995 112	153 863	7,71
Charges sociales			905 653	833 782	71 871	8,62
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1	269	- 268	-99,63
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 249	17 610	- 12 361	-70,19
Dotations aux provisions pour risques et charges			24 660	28 068	- 3 408	-12,14
Autres charges			61 129	342	60 787	N/S
			6 246 596	5 857 671	388 925	6,64
RESULTAT EXPLOITATION			305 900	541 010	- 235 110	-43,46
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	- 504	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de VMP						
				504	- 504	-100
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			13 764	17 623	- 3 859	-21,90
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de VMP						
			13 764	17 623	- 3 859	-21,90
RESULTAT FINANCIER			-13 764	-17 120	3 356	19,60
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			292 135	523 890	- 231 755	-44,24

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	30/09/2021	30/09/2020	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	399		399	N/S
	399		399	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-399		- 399	N/S
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	80 939	146 460	- 65 521	-44,74
Total des Produits	6 552 496	6 399 185	153 311	2,40
Total des charges	6 341 698	6 021 755	319 943	5,31
RESULTAT NET	210 798	377 430	- 166 632	-44,15

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total est de 7 309 349,72 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 210 797,71 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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 01/10/2019 au 30/09/2020.

Liste des annexes

1.	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	8
2.	PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	8
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
2.5.	<i>Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement</i>	9
2.6.	<i>Créances</i>	9
3.	NOTES SUR LE BILAN	10
3.1.	<i>Etat des immobilisations</i>	10
3.2.	<i>Etat des amortissements</i>	10
3.3.	<i>Etat des provisions sur éléments d'Actifs</i>	11
3.4.	<i>Etat des échéances des créances</i>	11
3.5.	<i>Produits et avoirs à recevoir</i>	12
3.6.	<i>Charges à payer et avoirs à établir</i>	12
3.7.	<i>Charges et produits constatés d'avance</i>	12
3.8.	<i>Composition du capital social</i>	12
3.9.	<i>Provisions risques et charges</i>	12
3.10.	<i>Etat des échéances des dettes</i>	13
4.	NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	14
4.1.	<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	14
4.2.	<i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</i>	14
5.	AUTRES INFORMATIONS	15
5.1.	<i>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan</i>	15
5.2.	<i>Effectif moyen</i>	15
5.3.	<i>Engagements pris en matière de retraites et engagements assimilés</i>	15
5.4.	<i>Honoraires des Commissaires aux Comptes</i>	15

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a poursuivi ses activités dans un contexte de pandémie et a adapté son organisation en conséquence, dans un souci de préserver la santé de ses collaborateurs. Les mesures prises ont limité l'impact de la crise sur la marche des 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 plan comptable général (Règlement ANC n° 2014-03 et ultérieurs relatifs au PCG).

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. 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, 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 2021 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
Brevets	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

2.5. 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.

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				3 215	1 169 238
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				14 103	20 979
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	37 742				16 762	20 979
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immo. financières						
TOTAL						
TOTAL GENERAL	1 210 195				19 977	1 190 218

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	21 447		3 215	18 232
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installat° générales, agencets, construct°				
Installat° techniques, mat. industriels				
Autres installations, agencements,	2 260	399	2 659	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, info, mobilier	35 082		14 103	20 979
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	37 342	399	16 762	20 979
TOTAL GENERAL	58 789	399	19 977	39 212

	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort	Montant net fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

3.3. 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	214 276	5 249	69 255	150 269
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	266 256	5 249	69 255	202 249

3.4. Etat des échéances des créances

Etat des créances	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	181 700	181 700	
Autres créances clients	5 131 481	5 131 481	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 485	1 485	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	441 778	441 778	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	869	869	
Débiteurs divers	103 570	103 570	
Charges constatées d'avance	7 978	7 978	
TOTAL	5 868 861	5 868 861	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

3.5. 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	4 214 371
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 92 978)	92 978
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	4 898 646

3.6. 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 et dettes financières divers	13 764
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 546 004
Dettes fiscales et sociales	307 582
Autres dettes (dont avoirs à établir : 5 482)	5 482
TOTAL	3 464 128

3.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	7 978	121 777
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	7 978	121 777

3.8. Composition du capital social

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

3.9. Provisions risques et charges

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour pensions et obligations	28 068	24 660	28 068	24 660
TOTAL Provisions	28 068	24 660	28 068	24 660

3.10. 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	2 654 640	2 654 640		
Personnel et comptes rattachés	233 748	233 748		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	186 376	186 376		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	918 772	918 772		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	26 954	26 954		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 512 851	1 512 851		
Autres dettes	29 882	29 882		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	121 777	121 777		
TOTAL GENERAL	5 685 001	5 685 001		
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	6 386 064
Dont :	
- Honoraires de commissariat aux comptes	745 453
- Honoraires d'expertise-comptable et de conseil	5 428 248
- Produits divers et refacturation de charges	212 363
TOTAL	6 386 064

Répartition par marché géographique	Montant
France	6 383 693
Etranger	2 370
TOTAL	6 386 063

4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	292 135	81 051
Résultat exceptionnel (et participation)	-399	-112
Résultat comptable	210 798	

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Montant concernant les entreprises		Montant des
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	dettes et créances représentées par des effets de commerce
Créances clients et comptes rattachés	40 734	4 168 483	
Autres créances	92 978		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	289 741	2 344 643	
Comptes courants débiteurs		869	
Comptes courants créditeurs	1 130 194	382 619	
Produits d'exploitation	33 945	3 473 736	
Charges d'exploitation	624 879	1 957 369	
Charges financières	8 315	5 449	

5.2. Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	24	
Non-cadres	21	
TOTAL	45	

5.3. Engagements pris en matière de retraites et engagements assimilés

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite du personnel en activité font l'objet d'une évaluation actuarielle. Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités futures de fin de carrière ont été 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 156 K€. Il s'élevait à 141 K€ pour l'exercice précédent.

5.4. Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 839
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	7 389

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 22 DECEMBRE 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021

DEUXIEME RÉOLUTION

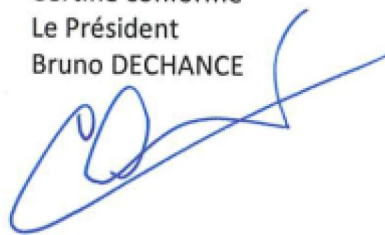
L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 210 797,71 euros en totalité au compte « autres réserves » qui s'élèvera ainsi à 1 359 689,15 euros.

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 22 décembre 2021

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 :

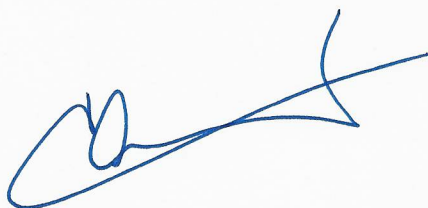
APLITEC

4-14 rue Ferrus

75014 PARIS

702 034 802 RCS PARIS

Signature :



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 2021**



A large, stylized handwritten signature in blue ink, written over the stamp.

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 2021**

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 2021, 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 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

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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.

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 21 décembre 2021

Pascal WIZEL



Commissaire aux Comptes



APLITEC AUDIT & CONSEIL

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

SIRET : 32953020800043

Comptes Annuels

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

APLITEC
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	16
DETAIL DU BILAN PASSIF	18
DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT	20

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Brut	30/09/2021 Amort Prov	Net	30/09/2020 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	7 000	7 000			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles	20 979	20 979		399	- 399
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)	1 190 218	91 192	1 099 026	1 099 425	- 399
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
Clients et comptes rattachés	5 313 181	150 269	5 162 912	4 853 540	309 372
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	1 485		1 485	2 323	- 838
. Organismes sociaux				31 898	- 31 898
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	441 778		441 778	425 700	16 078
. Autres	104 439		104 439	6 013	98 426
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	491 733		491 733	790 739	- 299 006
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	7 978		7 978	8 532	- 554
TOTAL (II)	6 360 593	150 269	6 210 324	6 119 849	90 475
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 550 811	241 461	7 309 350	7 219 274	90 076

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2021	30/09/2020	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	1 148 891	771 461	377 430
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	210 798	377 430	- 166 632
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	1 599 689	1 388 891	210 798
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	24 660	28 068	- 3 408
TOTAL (III)	24 660	28 068	- 3 408
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	1 512 851	1 772 755	- 259 904
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 654 640	2 534 126	120 514
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	233 748	235 200	- 1 452
. Organismes sociaux	186 376	172 215	14 161
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	918 772	944 087	- 25 315
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	26 954	23 954	3 000
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	29 882	17 477	12 405
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	121 777	102 500	19 277
TOTAL (IV)	5 685 001	5 802 315	- 117 314
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	7 309 350	7 219 274	90 076

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	France	Exportations	30/09/2021 Total	30/09/2020 Total	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	6 386 064		6 386 064	6 263 762	122 302	1,95
Chiffre d'affaires Net	6 386 064		6 386 064	6 263 762	122 302	1,95
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			26 267		26 267	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			140 123	134 846	5 277	3,91
Autres produits			42	73	- 31	-42,47
			6 552 496	6 398 681	153 815	2,40
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			3 042 591	2 902 054	140 537	4,84
Impôts, taxes et versements assimilés			58 340	80 434	- 22 094	-27,47
Salaires et traitements			2 148 975	1 995 112	153 863	7,71
Charges sociales			905 653	833 782	71 871	8,62
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1	269	- 268	-99,63
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 249	17 610	- 12 361	-70,19
Dotations aux provisions pour risques et charges			24 660	28 068	- 3 408	-12,14
Autres charges			61 129	342	60 787	N/S
			6 246 596	5 857 671	388 925	6,64
RESULTAT EXPLOITATION			305 900	541 010	- 235 110	-43,46
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	- 504	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de VMP						
				504	- 504	-100
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			13 764	17 623	- 3 859	-21,90
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de VMP						
			13 764	17 623	- 3 859	-21,90
RESULTAT FINANCIER			-13 764	-17 120	3 356	19,60
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			292 135	523 890	- 231 755	-44,24

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	30/09/2021	30/09/2020	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	399		399	N/S
	399		399	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-399		- 399	N/S
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	80 939	146 460	- 65 521	-44,74
Total des Produits	6 552 496	6 399 185	153 311	2,40
Total des charges	6 341 698	6 021 755	319 943	5,31
RESULTAT NET	210 798	377 430	- 166 632	-44,15

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total est de 7 309 349,72 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 210 797,71 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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 01/10/2019 au 30/09/2020.

Liste des annexes

1.	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	8
2.	PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	8
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
2.5.	<i>Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement</i>	9
2.6.	<i>Créances</i>	9
3.	NOTES SUR LE BILAN	10
3.1.	<i>Etat des immobilisations</i>	10
3.2.	<i>Etat des amortissements</i>	10
3.3.	<i>Etat des provisions sur éléments d'Actifs</i>	11
3.4.	<i>Etat des échéances des créances</i>	11
3.5.	<i>Produits et avoirs à recevoir</i>	12
3.6.	<i>Charges à payer et avoirs à établir</i>	12
3.7.	<i>Charges et produits constatés d'avance</i>	12
3.8.	<i>Composition du capital social</i>	12
3.9.	<i>Provisions risques et charges</i>	12
3.10.	<i>Etat des échéances des dettes</i>	13
4.	NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	14
4.1.	<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	14
4.2.	<i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</i>	14
5.	AUTRES INFORMATIONS	15
5.1.	<i>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan</i>	15
5.2.	<i>Effectif moyen</i>	15
5.3.	<i>Engagements pris en matière de retraites et engagements assimilés</i>	15
5.4.	<i>Honoraires des Commissaires aux Comptes</i>	15

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a poursuivi ses activités dans un contexte de pandémie et a adapté son organisation en conséquence, dans un souci de préserver la santé de ses collaborateurs. Les mesures prises ont limité l'impact de la crise sur la marche des 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 plan comptable général (Règlement ANC n° 2014-03 et ultérieurs relatifs au PCG).

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. 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, 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 2021 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
Brevets	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

2.5. 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.

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				3 215	1 169 238
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				14 103	20 979
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	37 742				16 762	20 979
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immo. financières						
TOTAL						
TOTAL GENERAL	1 210 195				19 977	1 190 218

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	21 447		3 215	18 232
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installat° générales, agencets, construct°				
Installat° techniques, mat. industriels				
Autres installations, agencements,	2 260	399	2 659	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, info, mobilier	35 082		14 103	20 979
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	37 342	399	16 762	20 979
TOTAL GENERAL	58 789	399	19 977	39 212

	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort	Montant net fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

3.3. 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	214 276	5 249	69 255	150 269
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	266 256	5 249	69 255	202 249

3.4. Etat des échéances des créances

Etat des créances	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	181 700	181 700	
Autres créances clients	5 131 481	5 131 481	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 485	1 485	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	441 778	441 778	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	869	869	
Débiteurs divers	103 570	103 570	
Charges constatées d'avance	7 978	7 978	
TOTAL	5 868 861	5 868 861	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

3.5. 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	4 214 371
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 92 978)	92 978
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	4 898 646

3.6. 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 et dettes financières divers	13 764
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 546 004
Dettes fiscales et sociales	307 582
Autres dettes (dont avoirs à établir : 5 482)	5 482
TOTAL	3 464 128

3.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	7 978	121 777
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	7 978	121 777

3.8. Composition du capital social

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

3.9. Provisions risques et charges

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour pensions et obligations	28 068	24 660	28 068	24 660
TOTAL Provisions	28 068	24 660	28 068	24 660

3.10. 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	2 654 640	2 654 640		
Personnel et comptes rattachés	233 748	233 748		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	186 376	186 376		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	918 772	918 772		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	26 954	26 954		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 512 851	1 512 851		
Autres dettes	29 882	29 882		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	121 777	121 777		
TOTAL GENERAL	5 685 001	5 685 001		
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	6 386 064
Dont :	
- Honoraires de commissariat aux comptes	745 453
- Honoraires d'expertise-comptable et de conseil	5 428 248
- Produits divers et refacturation de charges	212 363
TOTAL	6 386 064

Répartition par marché géographique	Montant
France	6 383 693
Etranger	2 370
TOTAL	6 386 063

4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	292 135	81 051
Résultat exceptionnel (et participation)	-399	-112
Résultat comptable	210 798	

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Montant concernant les entreprises		Montant des
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	dettes et créances représentées par des effets de commerce
Créances clients et comptes rattachés	40 734	4 168 483	
Autres créances	92 978		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	289 741	2 344 643	
Comptes courants débiteurs		869	
Comptes courants créditeurs	1 130 194	382 619	
Produits d'exploitation	33 945	3 473 736	
Charges d'exploitation	624 879	1 957 369	
Charges financières	8 315	5 449	

5.2. Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	24	
Non-cadres	21	
TOTAL	45	

5.3. Engagements pris en matière de retraites et engagements assimilés

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite du personnel en activité font l'objet d'une évaluation actuarielle. Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités futures de fin de carrière ont été 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 156 K€. Il s'élevait à 141 K€ pour l'exercice précédent.

5.4. Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 839
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	7 389