

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 : 1970 B 03480

Numéro SIREN : 702 034 802

Nom ou dénomination : APLITEC

Ce dépôt a été enregistré le 03/07/2018 sous le numéro de dépôt 52550

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 03-07-2018

N° DE DEPOT : 052550

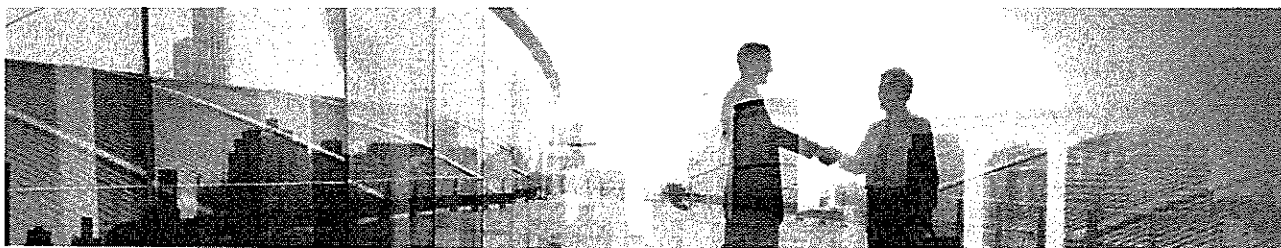
N° GESTION : 1970B03480

N° SIREN : 702034802

DENOMINATION : APLITEC

ADRESSE : 4-14 rue Ferrus 75014 Paris

MILLESIME : 2017



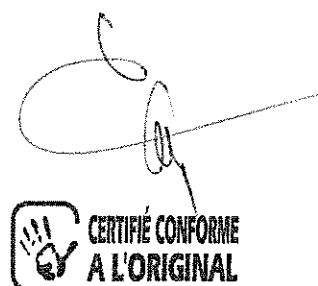
APLITEC

4-14 RUE FERRUS
4 - 14 Rue Ferrus
75014 PARIS

SIRET : 70203480200034

Comptes Annuels

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



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	30/09/2017 Amort Prov	Net	30/09/2016 Net	Variation Net
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	82 180	80 942	1 238	3 178	- 1 940
Fonds commercial	1 472 518		1 472 518	1 472 518	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles	415 756	255 857	159 899	176 282	- 16 383
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en					
Autres participations	5 834 032	196 000	5 638 032	5 584 662	53 370
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	133 040		133 040	132 088	952
TOTAL (I)	7 937 526	532 799	7 404 727	7 368 727	36 000
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur	12 678		12 678	16 192	- 3 514
Clients et comptes rattachés	4 220 348	372 600	3 847 748	3 839 194	8 554
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				405 000	- 405 000
. Personnel	2 140		2 140	1 200	940
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				6 248	- 6 248
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	332 628		332 628	223 033	109 595
. Autres	896 349		896 349	259 678	636 671
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement				100 000	- 100 000
Disponibilités	1 909 967		1 909 967	38 766	1 871 201
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	280 578		280 578	281 655	- 1 077
TOTAL (II)	7 654 688	372 600	7 282 089	5 170 966	2 111 123
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	15 592 215	905 399	14 686 816	12 539 694	2 147 122

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2017	30/09/2016	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : 2 424 200)	2 424 200	2 424 200	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	968 133	968 133	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	254 000	254 000	
Réserves statutaires ou contractuelles	660 000	660 000	
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	2 720 874	2 083 212	637 662
Résultat de l'exercice	529 707	922 505	- 392 798
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	7 556 914	7 312 051	244 863
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	60 000	60 000	
Provisions pour charges	27 152	27 288	- 136
TOTAL (III)	87 152	87 288	- 136
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	22 150	306 301	- 284 151
. Découverts, concours bancaires		585 874	- 585 874
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	3 394 643	1 084 414	2 310 229
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 004 100	1 684 795	319 305
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	438 392	379 326	59 066
. Organismes sociaux	318 485	289 023	29 462
. Etat, impôts sur les bénéfices	8 044		8 044
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	737 141	704 160	32 981
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	54 116	33 049	21 067
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	65 679	73 414	- 7 735
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	7 042 750	5 140 355	1 902 395
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	14 686 816	12 539 694	2 147 122

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	France	Exportations	30/09/2017 Total	30/09/2016 Total	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	9 026 563	106 168	9 132 731	8 281 854	850 877	10,27
Chiffre d'affaires Net	9 026 563	106 168	9 132 731	8 281 854	850 877	10,27
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			2 310	4 598	- 2 288	-49,76
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			69 950	207 973	- 138 023	-66,37
Autres produits			875	214	661	308,88
			9 205 866	8 494 639	711 227	8,37
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres			53 812	52 429	1 383	2,64
Variation de stock matières premières, autres						
Autres achats et charges externes			4 972 027	4 227 591	744 436	17,61
Impôts, taxes et versements assimilés			225 368	208 523	16 845	8,08
Salaires et traitements			2 171 717	2 082 961	88 756	4,26
Charges sociales			1 033 843	999 993	33 850	3,39
Dotations aux amortissements sur immobilisations			53 256	57 337	- 4 081	-7,12
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			224 384	80 867	143 517	177,47
Dotations aux provisions pour risques et charges			27 152	87 288	- 60 136	-68,89
Autres charges			5 539	143 449	- 137 910	-96,14
			8 767 099	7 940 436	826 663	10,41
RESULTAT EXPLOITATION			438 767	554 202	- 115 435	-20,83
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			168 010	528 102	- 360 092	-68,19
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			8 104	30 600	- 22 496	-73,52
Reprises sur provisions et transferts de charges			42 000		42 000	N/S
Différences positives de change			184	195	- 11	-5,64
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
			218 298	558 897	- 340 599	-60,94
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			44 581	26 844	17 737	66,07
Différences négatives de change			513	204	309	151,47
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de						
			45 094	27 048	18 046	66,72
RESULTAT FINANCIER			173 204	531 849	- 358 645	-67,43
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			611 972	1 086 052	- 474 080	-43,65

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	30/09/2017	30/09/2016	Variation	%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	40 725	200	40 525	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		200	- 200	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges		13 334	- 13 334	-100
	40 725	13 734	26 991	196,53
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 461	25 404	- 23 943	-94,25
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 471	1 451	20	1,38
Dotations exceptionnelles aux amortissements et				
	2 932	26 855	- 23 923	-89,08
RESULTAT EXCEPTIONNEL	37 793	-13 121	50 914	388,03
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	120 058	150 426	- 30 368	-20,19
Total des Produits	9 464 890	9 067 270	397 620	4,39
Total des charges	8 935 183	8 144 766	790 417	9,70
RESULTAT NET	529 707	922 505	- 392 798	-42,58

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017 dont le total est de 14 686 816,01 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 529 707,01 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

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

Liste des annexes

1.	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	9
2.	PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	9
2.1.	<i>Principes Généraux</i>	9
2.2.	<i>Changements de méthode</i>	9
2.3.	<i>Informations complémentaires pour donner une image fidèle</i>	9
2.4.	<i>Immobilisations incorporelles et corporelles</i>	9
	<i>Immobilisations incorporelles</i>	9
	<i>Immobilisations corporelles</i>	10
2.5.	<i>Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement</i>	10
2.6.	<i>Créances</i>	10
2.7.	<i>CICE</i>	10
3.	NOTES SUR LE BILAN	11
3.1.	<i>Etat des immobilisations</i>	11
3.2.	<i>Etat des amortissements</i>	12
3.3.	<i>Etat des provisions sur éléments d'Actifs</i>	12
3.4.	<i>Etat des échéances des créances</i>	13
3.5.	<i>Produits et avoirs à recevoir</i>	13
3.6.	<i>Charges à payer et avoirs à établir</i>	13
3.7.	<i>Charges et produits constatés d'avance</i>	14
3.8.	<i>Composition du capital social</i>	14
3.9.	<i>Provisions risques et charges</i>	14
3.10.	<i>Etat des échéances des dettes</i>	15
4.	NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	16
4.1.	<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	16
4.2.	<i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</i>	16
5.	AUTRES INFORMATIONS	17
5.1.	<i>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan</i>	17
5.2.	<i>Engagements financiers</i>	18
5.3.	<i>Effectif moyen</i>	18
5.4.	<i>Honoraires des Commissaires aux Comptes</i>	18
5.5.	<i>Engagement pour retraite</i>	19
5.6.	<i>Droit individuel à la Formation – Compte personnel de formation</i>	19
5.7.	<i>Tableau des filiales et participations</i>	20

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a acquis le 25 janvier 2017 cinq pour cent des titres du capital de la société APLITEC INFO. Le prix d'acquisition a été établi sur base de la valeur comptable des capitaux propres de cette dernière.

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.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

2.3. Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Pour rappel, à compter du 1er octobre 2009, la société APLITEC 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 société APLITEC AUDIT ASSOCIES, ceci pour une durée de 5 exercices renouvelable.

A effet du 1er octobre 2014, ce même régime de groupe a été étendu, par la souscription d'une nouvelle option adressée à l'Administration fiscale le 17 décembre 2014, pour une durée de cinq ans renouvelable, à l'ensemble des filiales d'APLITEC : APLITEC AUDIT ASSOCIES, CABINET RAVELET, FIGESTOR, DC AUDIT. La filiale CABINET RAVELET est sortie du périmètre le 6 août 2016 suite à son absorption par APLITEC. La société DC AUDIT est sortie du périmètre le 31 juillet 2017 suite à son absorption par FIGESTOR.

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	1 an
Agencements, aménagements, installations	3 à 15 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 15 ans
Mobilier	5 à 10 ans

2.5. Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

Les titres de participation sont valorisés à leur valeur d'acquisition.

La valeur d'usage est déterminée sur la base des capitaux propres, éventuellement ré-estimés en fonction des perspectives d'avenir. Lorsque cette valeur d'usage est inférieure à la valeur d'acquisition, une dépréciation est constituée à concurrence de la différence.

2.6. Créances

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

2.7. CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile. La comptabilisation a été réalisée en diminution des charges de personnel pour un montant de 66 089 euros.

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

3. NOTES SUR LE BILAN

3.1. Etat des immobilisations

	Ouverture	Augmentations		Diminutions		Clôture
		Réévaluation	Acquisitions, cessions, virements poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mises hors service	
Frais d'établissement, R&D						
Autres immo incorporelles	1 552 457		2 241			1 554 698
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installat° générales, agencés, construct°						
Installat° techniques, mat. industriels						
Autres installations, agencements,	235 396		8 734			244 130
Matériel de transport						
Matériel de bureau, info, mobilier	169 475		25 429		23 277	171 626
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	404 870		34 163	23 277		415 756
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations	5 822 662		11 370			5 834 032
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immo. financières	132 088		953			133 040
TOTAL	5 954 750	12 323				5 967 072
TOTAL GENERAL	7 912 077	12 323	36 404	23 277		7 937 526

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	76 761	4 181		80 942
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installat° générales, agencets, construct°				
Installat° techniques, mat. industriels				
Autres installations, agencements,	105 517	24 304		129 821
Matériel de transport				
Matériel de bureau, info, mobilier	123 071	24 771	21 806	126 036
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	228 588	49 075	21 806	285 857
TOTAL GENERAL	305 349	53 256	21 806	336 799

	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				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	238 000		42 000	196 000
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	158 018	224 384	9 803	372 600
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	396 018	224 384	51 803	568 600

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	133 040		133 040
Clients douteux ou litigieux	454 774	454 774	
Autres créances clients	3 765 573	3 765 573	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 140	2 140	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	332 628	332 628	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	136 340	136 340	
Groupe et associés	605 885	605 885	
Débiteurs divers	154 124	154 124	
Charges constatées d'avance	280 578	280 578	
TOTAL	5 865 084	5 732 043	133 040
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	1 177 055
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	261 805
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	1 438 860

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 obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	38 921
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 466 244
Dettes fiscales et sociales	689 298
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	2 194 463

3.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	280 578	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	280 578	

3.8. Composition du capital social

Le capital social d'APLITEC s'élève à 2.424.200 euros ; il se compose de 121.210 actions de 20 euros. Il n'a connu aucune modification dans l'exercice.

3.9. Provisions risques et charges

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	27 288	27 152	27 288	27 152
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	60 000			60 000
TOTAL Provisions	87 288	27 152	27 288	87 152

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	22 150	22 150		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 004 100	2 004 100		
Personnel et comptes rattachés	438 392	438 392		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	318 485	318 485		
Etat et autres collectivités publiques :	8 044	8 044		
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	737 141	737 141		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	54 116	54 116		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 394 643	3 394 643		
Autres dettes	65 679	65 679		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	7 042 750	7 042 750		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	284 151			
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
Ventes de marchandises		
Ventes de produits finis		
Prestations de services		9 132 731
Dont Honoraires d'expertise-comptable :	4317 K€	
Dont Honoraires de commissariat :	4404 K€	
Dont charges diverses refacturées :	412 K€	
TOTAL		9 132 731

Répartition par marché géographique		Montant
France		9 026 563
Etranger		106 168
TOTAL		9 132 731

Le chiffre d'affaires réalisé dans l'exercice comprend des refacturations de débours aux clients pour 88K€ contre 79 K€ sur l'exercice précédent).

4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	611 972	107 460
Résultat exceptionnel (et participation)	37 793	12 598
Résultat comptable	529 707	

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Montant concernant les entreprises		Montant des
	Liés	avec lesquelles la société a un lien de participation	dettes et créances représentées par des effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	5 834 032		
Créances rattachées à des participations	605 885		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	996 882		
Autres créances	120 000		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 660 111		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits d'exploitation	736 664		
Charges d'exploitation	3 101 548		
Produits de participation	162 545		
Autres produits financiers	5 465		
Charges financières	38 921		

5.2. Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés (détail ci-dessous) :	850 000
Nantissement des titres de FIGESTOR (bénéficiaire : banque (CIC PARIS NATION) en garantie d'une enveloppe globale de crédit de 850 000 € souscrite en deux tranches (600.000 € et 250.000 €) auprès de cette dernière).	
fin de l'engagement le 25 février 2018.	
Garantie sur l'enveloppe ci-dessus (au profit de banque CIC PARIS NATION)	442 000
fin de l'engagement le 25 février 2018.	

5.3. Effectif moyen

L'effectif moyen de l'exercice est de 47 personnes (soit 40 salariés, 1 apprenti, 2 contrats de professionnalisation, et 6 stagiaires en moyenne).

5.4. Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 800
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	6 800

5.5. Engagement pour retraite

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

Au 30 septembre 2017, le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève à 120 K€.

5.6. Droit individuel à la Formation – Compte personnel de formation

Le Compte Personnel de Formation (CPF) existe depuis le 1^{er} janvier 2015 et se substitue au Droit Individuel à la Formation (DIF). Le DIF résiduel est constitué des droits acquis par le personnel au 31 décembre 2014, qui sont conservés, et pourront être mobilisés jusqu'au 1^{er} janvier 2021. Au 31 décembre 2014, 29 salariés encore présents dans l'entreprise au 30 septembre 2017 totalisent un droit cumulé de 1710 heures de formation, pour un montant d'indemnités correspondant de 16 690 €.

5.7. Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	% de détention	Capital social	Valeur brute des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Société	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'exercice
		Réserves et report à nouveau	Valeur nette des titres détenus	Cautions et avals donnés par la Sté	Résultat du dernier exercice clos	

A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations**- Filiales (plus de 50% du capital détenu)**

APLITEC AUDIT ASSOCIES	99,93	46 155 511 963	1 643 335 1 643 335	115 363	2 032 965 117 426	112 545
FIGESTOR	99,94	200 000 208 736	2 154 945 1 958 945	11 826	1 954 842 138 820	50 000
PRAGMA ASSOCIES	100,00	333 500 1 966 956	2 019 382 2 019 382		15 062	

Participations (10 à 50 % du capital détenu)

JEMMAPES FIDUCIAIRE	50,00	10 000 289 357	5 000 5 000	478 696 6 871	1 826 000 6 871	
---------------------	-------	-------------------	----------------	------------------	--------------------	--

B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations**- Filiales non reprises en A:**

a) Françaises

b) Etrangères

- Participations non reprises en A:

a) Françaises

b) Etrangères

APLITEC

Société par actions simplifiée au capital de 2 424 200 euros

Siège social : 4-14 rue Ferrus

75014 Paris

702 034 802 RCS Paris

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 14 DECEMBRE 2017

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 529 707,01 euros de la manière suivante :

Le bénéfice de l'exercice d'un montant de 529 707,01 euros

Est affecté :

- À titre de dividendes pour un montant de 284 843,50 euros
Soit 2,35 euros par action
- Au compte « report à nouveau » pour un montant de 244 863,51 euros
Qui s'élève ainsi à 2 965 737,08 euros

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2017 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 171 803,80 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2017 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 113 039,70 euros.

Les associés sont informés que depuis le 1^{er} janvier 2013, les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et que, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, a été mis en place un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, et imputable ultérieurement sur l'impôt sur le revenu.

Les associés sont en outre informés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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

	2016	2015	2014
Montant total distribué	284 843,50	280 397,30	280 397,30
Montant total distribué éligible à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	171 803,80	186 644,05	186 644,05
Montant total distribué non éligible à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	113 039,70	93 753,25	93 753,25

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

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



Certifié conforme
Le Président

ATTESTATION DE CONFORMITE DES DOCUMENTS COMPTABLES

Je soussigné **Pierre LAOT**,

Agissant en qualité de **Président**,

de la société **APLITEC**,

Société par actions simplifiée au capital de 2 386 360 euros

Ayant siège social 4-14 rue Ferrus 75014 Paris

Immatriculée 702 034 802 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.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'P' followed by a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Signature :

Frédéric BEAUJARD
EXPERT COMPTABLE DIPLOME DE L'ETAT
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE PARIS
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE PARIS
11-13, avenue de Friedland
75008 PARIS

TELEPHONE 01 53 83 90 00
TELECOPIE 01 42 89 22 27

GREFFE

APLITEC

SAS au capital de 2 424 200 €
4 -14 rue Ferrus
75014 PARIS

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos au 30 septembre 2017



Frédéric BEAUJARD
*EXPERT COMPTABLE DIPLOME DE L'ETAT
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE PARIS
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE PARIS*
11-13, avenue de Friedland
75008 PARIS

TELEPHONE 01 53 83 90 00
TELECOPIE 01 42 89 22 27

APLITEC

4 -14 rue Ferrus

75014 PARIS

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos au 30 septembre 2017

Mesdames, Messieurs les Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la SAS APLITEC relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 SAS APLITEC à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2016 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société APLITEC 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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 13 Décembre 2017



Le Commissaire aux comptes
Frédéric BEAUJARD

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Brut	30/09/2017 Amort Prov	Net	30/09/2016 Net	Variation Net
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	82 180	80 942	1 238	3 178	- 1 940
Fonds commercial	1 472 518		1 472 518	1 472 518	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles	415 756	255 857	159 899	176 282	- 16 383
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en					
Autres participations	5 834 032	196 000	5 638 032	5 584 662	53 370
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	133 040		133 040	132 088	952
TOTAL (I)	7 937 526	532 799	7 404 727	7 368 727	36 000
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur	12 678		12 678	16 192	- 3 514
Clients et comptes rattachés	4 220 348	372 600	3 847 748	3 839 194	8 554
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				405 000	- 405 000
. Personnel	2 140		2 140	1 200	940
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				6 248	- 6 248
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	332 628		332 628	223 033	109 595
. Autres	896 349		896 349	259 678	636 671
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement				100 000	- 100 000
Disponibilités	1 909 967		1 909 967	38 766	1 871 201
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	280 578		280 578	281 655	- 1 077
TOTAL (II)	7 654 688	372 600	7 282 089	5 170 966	2 111 123
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	15 592 215	905 399	14 686 816	12 539 694	2 147 122

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2017	30/09/2016	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : 2 424 200)	2 424 200	2 424 200	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	968 133	968 133	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	254 000	254 000	
Réserves statutaires ou contractuelles	660 000	660 000	
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	2 720 874	2 083 212	637 662
Résultat de l'exercice	529 707	922 505	- 392 798
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	7 556 914	7 312 051	244 863
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	60 000	60 000	
Provisions pour charges	27 152	27 288	- 136
TOTAL (III)	87 152	87 288	- 136
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	22 150	306 301	- 284 151
. Découverts, concours bancaires		585 874	- 585 874
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	3 394 643	1 084 414	2 310 229
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 004 100	1 684 795	319 305
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	438 392	379 326	59 066
. Organismes sociaux	318 485	289 023	29 462
. Etat, impôts sur les bénéfices	8 044		8 044
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	737 141	704 160	32 981
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	54 116	33 049	21 067
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	65 679	73 414	- 7 735
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	7 042 750	5 140 355	1 902 395
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	14 686 816	12 539 694	2 147 122

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	France	Exportations	30/09/2017 Total	30/09/2016 Total	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	9 026 563	106 168	9 132 731	8 281 854	850 877	10,27
Chiffre d'affaires Net	9 026 563	106 168	9 132 731	8 281 854	850 877	10,27
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			2 310	4 598	- 2 288	-49,76
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			69 950	207 973	- 138 023	-66,37
Autres produits			875	214	661	308,88
			9 205 866	8 494 639	711 227	8,37
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres			53 812	52 429	1 383	2,64
Variation de stock matières premières, autres						
Autres achats et charges externes			4 972 027	4 227 591	744 436	17,61
Impôts, taxes et versements assimilés			225 368	208 523	16 845	8,08
Salaires et traitements			2 171 717	2 082 961	88 756	4,26
Charges sociales			1 033 843	999 993	33 850	3,39
Dotations aux amortissements sur immobilisations			53 256	57 337	- 4 081	-7,12
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			224 384	80 867	143 517	177,47
Dotations aux provisions pour risques et charges			27 152	87 288	- 60 136	-68,89
Autres charges			5 539	143 449	- 137 910	-96,14
			8 767 099	7 940 436	826 663	10,41
RESULTAT EXPLOITATION			438 767	554 202	- 115 435	-20,83
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			168 010	528 102	- 360 092	-68,19
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			8 104	30 600	- 22 496	-73,52
Reprises sur provisions et transferts de charges			42 000		42 000	N/S
Différences positives de change			184	195	- 11	-5,64
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
			218 298	558 897	- 340 599	-60,94
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			44 581	26 844	17 737	66,07
Différences négatives de change			513	204	309	151,47
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de						
			45 094	27 048	18 046	66,72
RESULTAT FINANCIER			173 204	531 849	- 358 645	-67,43
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			611 972	1 086 052	- 474 080	-43,66

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	30/09/2017	30/09/2016	Variation	%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	40 725	200	40 525	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		200	- 200	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges		13 334	- 13 334	-100
	40 725	13 734	26 991	196,53
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 461	25 404	- 23 943	-94,25
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 471	1 451	20	1,38
Dotations exceptionnelles aux amortissements et				
	2 932	26 855	- 23 923	-89,08
RESULTAT EXCEPTIONNEL	37 793	-13 121	50 914	388,03
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	120 058	150 426	- 30 368	-20,19
Total des Produits	9 464 890	9 067 270	397 620	4,38
Total des charges	8 935 183	8 144 766	790 417	9,70
RESULTAT NET	529 707	922 505	- 392 798	-42,58

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a acquis le 25 janvier 2017 cinq pour cent des titres du capital de la société APLITEC INFO. Le prix d'acquisition a été établi sur base de la valeur comptable des capitaux propres de cette dernière.

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.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

2.3. Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Pour rappel, à compter du 1er octobre 2009, la société APLITEC 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 société APLITEC AUDIT ASSOCIES, ceci pour une durée de 5 exercices renouvelable.

A effet du 1er octobre 2014, ce même régime de groupe a été étendu, par la souscription d'une nouvelle option adressée à l'Administration fiscale le 17 décembre 2014, pour une durée de cinq ans renouvelable, à l'ensemble des filiales d'APLITEC : APLITEC AUDIT ASSOCIES, CABINET RAVELET, FIGESTOR, DC AUDIT. La filiale CABINET RAVELET est sortie du périmètre le 6 août 2016 suite à son absorption par APLITEC. La société DC AUDIT est sortie du périmètre le 31 juillet 2017 suite à son absorption par FIGESTOR.

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	1 an
Agencements, aménagements, installations	3 à 15 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 15 ans
Mobilier	5 à 10 ans

2.5. Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

Les titres de participation sont valorisés à leur valeur d'acquisition.

La valeur d'usage est déterminée sur la base des capitaux propres, éventuellement ré-estimés en fonction des perspectives d'avenir. Lorsque cette valeur d'usage est inférieure à la valeur d'acquisition, une dépréciation est constituée à concurrence de la différence.

2.6. Créances

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

2.7. CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile. La comptabilisation a été réalisée en diminution des charges de personnel pour un montant de 66 089 euros.

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

3. NOTES SUR LE BILAN

3.1. Etat des immobilisations

	Ouverture	Augmentations		Diminutions		Clôture
		Réévaluation	Acquisitions, cessions, virements poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mises hors service	
Frais d'établissement, R&D						
Autres immo incorporelles	1 552 457		2 241			1 554 698
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installat° générales, agencés, construct°						
Installat° techniques, mat. industriels						
Autres installations, agencements,	235 396		8 734			244 130
Matériel de transport						
Matériel de bureau, info, mobilier	169 475		25 429		23 277	171 626
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	404 870		34 163		23 277	415 756
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations	5 822 662		11 370			5 834 032
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immo. financières	132 088		953			133 040
TOTAL	5 954 750	12 323				5 967 072
TOTAL GENERAL	7 912 077	12 323	36 404		23 277	7 937 526

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	76 761	4 181		80 942
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installat° générales, agencets, construct°				
Installat° techniques, mat. industriels				
Autres installations, agencements,	105 517	24 304		129 821
Matériel de transport				
Matériel de bureau, info, mobilier	123 071	24 771	21 806	126 036
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	228 588	49 075	21 806	255 857
TOTAL GENERAL	305 349	63 256	21 806	336 799

	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				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	238 000		42 000	196 000
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	158 018	224 384	9 803	372 600
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	396 018	224 384	51 803	568 600

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	133 040		133 040
Clients douteux ou litigieux	454 774	454 774	
Autres créances clients	3 765 573	3 765 573	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 140	2 140	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	332 628	332 628	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	136 340	136 340	
Groupe et associés	605 885	605 885	
Débiteurs divers	154 124	154 124	
Charges constatées d'avance	280 578	280 578	
TOTAL	5 865 084	5 732 043	133 040
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	1 177 055
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	261 805
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	1 438 860

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 obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	38 921
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 466 244
Dettes fiscales et sociales	689 298
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	2 194 463

3.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	280 578	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	280 578	

3.8. Composition du capital social

Le capital social d'APLITEC s'élève à 2.424.200 euros ; il se compose de 121.210 actions de 20 euros. Il n'a connu aucune modification dans l'exercice.

3.9. Provisions risques et charges

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	27 288	27 152	27 288	27 152
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	60 000			60 000
TOTAL Provisions	87 288	27 152	27 288	87 152

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	22 150	22 150		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 004 100	2 004 100		
Personnel et comptes rattachés	438 392	438 392		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	318 485	318 485		
Etat et autres collectivités publiques :	8 044	8 044		
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	737 141	737 141		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	54 116	54 116		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 394 643	3 394 643		
Autres dettes	65 679	65 679		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	7 042 750	7 042 750		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	284 151			
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
Ventes de marchandises		
Ventes de produits finis		
Prestations de services		9 132 731
Dont Honoraires d'expertise-comptable :	4317 K€	
Dont Honoraires de commissariat :	4404 K€	
Dont charges diverses refacturées :	412 K€	
TOTAL		9 132 731

Répartition par marché géographique		Montant
France		9 026 563
Etranger		106 168
TOTAL		9 132 731

Le chiffre d'affaires réalisé dans l'exercice comprend des refacturations de débours aux clients pour 88K€ contre 79 K€ sur l'exercice précédent).

4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	611 972	107 460
Résultat exceptionnel (et participation)	37 793	12 598
Résultat comptable	529 707	

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	5 834 032		
Créances rattachées à des participations	605 885		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	996 882		
Autres créances	120 000		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 660 111		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits d'exploitation	736 664		
Charges d'exploitation	3 101 548		
Produits de participation	162 545		
Autres produits financiers	5 465		
Charges financières	38 921		

5.2. Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés (détail ci-dessous) :	850 000
Nantissement des titres de FIGESTOR (bénéficiaire : banque (CIC PARIS NATION) en garantie d'une enveloppe globale de crédit de 850 000 € souscrite en deux tranches (600.000 € et 250.000 €) auprès de cette dernière).	
fin de l'engagement le 25 février 2018.	
Garantie sur l'enveloppe ci-dessus (au profit de banque CIC PARIS NATION)	442 000
fin de l'engagement le 25 février 2018.	

5.3. Effectif moyen

L'effectif moyen de l'exercice est de 47 personnes (soit 40 salariés, 1 apprenti, 2 contrats de professionnalisation, et 6 stagiaires en moyenne).

5.4. Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 800
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	6 800

5.5. Engagement pour retraite

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

Au 30 septembre 2017, le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève à 120 K€.

5.6. Droit individuel à la Formation – Compte personnel de formation

Le Compte Personnel de Formation (CPF) existe depuis le 1^{er} janvier 2015 et se substitue au Droit Individuel à la Formation (DIF). Le DIF résiduel est constitué des droits acquis par le personnel au 31 décembre 2014, qui sont conservés, et pourront être mobilisés jusqu'au 1^{er} janvier 2021. Au 31 décembre 2014, 29 salariés encore présents dans l'entreprise au 30 septembre 2017 totalisent un droit cumulé de 1710 heures de formation, pour un montant d'indemnités correspondant de 16 690 €.



5.7. Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	% de détention	Capital social	Valeur brute des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Société	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'exercice
		Réserves et report à nouveau	Valeur nette des titres détenus	Cautions et avals donnés par la Sté	Résultat du dernier exercice clos	

A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations**- Filiales (plus de 50% du capital détenu)**

APLITEC AUDIT ASSOCIES	99,93	46 155 511 963	1 643 335 1 643 335	115 363	2 032 965 117 426	112 545
FIGESTOR	99,94	200 000 208 736	2 154 945 1 958 945	11 826	1 954 842 138 820	50 000
PRAGMA ASSOCIES	100,00	333 500 1 966 956	2 019 382 2 019 382		15 062	

Participations (10 à 50 % du capital détenu)

JEMMAPES FIDUCIAIRE	50,00	10 000 289 357	5 000 5 000	478 696 6 871	1 826 000 6 871	
---------------------	-------	-------------------	----------------	------------------	--------------------	--

B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations**- Filiales non reprises en A:**

a) Françaises

b) Etrangères

- Participations non reprises en A:

a) Françaises

b) Etrangères