

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 25/09/2019 sous le numéro de dépôt 101835

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 25-09-2019

N° DE DEPOT : 101835

N° GESTION : 1970B03480

N° SIREN : 702034802

DENOMINATION : APLITEC

ADRESSE : 4-14 rue Ferrus 75014 Paris

MILLESIME : 2018



APLITEC

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

SIRET : 70203480200034

Comptes Annuels

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



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	30/09/2018 Amort Prov	Net	30/09/2017 Net
Capital souscrit non appelé (0)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	79 568,65	77 772,87	1 795,78	1 237,82
Fonds commercial	1 472 518,13		1 472 518,13	1 472 518,13
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	414 415,78	283 132,61	131 283,17	159 898,89
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	4 217 898,00	196 000,00	4 021 898,00	5 638 032,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	135 409,56		135 409,56	133 040,38
TOTAL (I)	6 319 810,12	556 905,48	5 762 904,64	7 404 727,22
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	15 183,59		15 183,59	12 677,91
Clients et comptes rattachés	3 467 727,36	525 452,71	2 942 274,65	3 847 748,15
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel	2 300,00		2 300,00	2 140,00
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	10 519,00		10 519,00	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	279 050,98		279 050,98	332 628,39
. Autres	1 234 413,81		1 234 413,81	896 349,20
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 001 032,50		1 001 032,50	
Disponibilités	1 075 727,17		1 075 727,17	1 909 967,14
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	265 995,00		265 995,00	280 578,00
TOTAL (II)	7 351 949,41	525 452,71	6 826 496,70	7 282 088,79
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	13 671 759,53	1 082 358,19	12 589 401,34	14 686 816,01

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2018	30/09/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé : 2 170 420,00)	2 170 420,00	2 424 200,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	968 133,49	968 133,49
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	254 000,00	254 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles	660 000,00	660 000,00
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 836 881,08	2 720 873,57
Résultat de l'exercice	387 032,77	529 707,01
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	6 276 467,34	7 556 914,07
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	60 000,00	60 000,00
Provisions pour charges	31 929,00	27 152,00
TOTAL (III)	91 929,00	87 152,00
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts Obligataires		
. Emprunts obligataires convertibles		
. Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des ets. de crédit		
. Emprunts	649 404,74	22 149,71
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	2 473 227,69	3 394 642,86
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 601 825,61	2 004 099,71
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	443 335,66	438 392,33
. Organismes sociaux	308 492,49	318 484,78
. Etat, impôts sur les bénéfices		8 044,00
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	538 048,78	737 141,30
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	55 110,00	54 116,00
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	112 435,03	65 679,25
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	39 125,00	
TOTAL (IV)	6 221 005,00	7 042 749,94
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	12 589 401,34	14 686 816,01

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	France	Exportations	30/09/2018 Total	30/09/2017 Total	%
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	9 033 529,99	131 211,54	9 164 741,53	9 132 730,88	
Chiffre d'affaires Net	9 033 529,99	131 211,54	9 164 741,53	9 132 730,88	
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues			750,48	2 310,49	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			45 419,91	69 949,52	
Autres produits			511,00	874,97	
			9 211 422,92	9 205 865,86	
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres appro.			60 440,39	53 812,25	
Variation de stock matières premières, autres appro.					
Autres achats et charges externes			4 775 650,65	4 972 027,27	
Impôts, taxes et versements assimilés			241 898,12	225 367,69	
Salaires et traitements			2 273 852,68	2 171 717,11	
Charges sociales			1 043 169,22	1 033 843,10	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			53 225,96	53 256,05	
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			162 148,21	224 384,48	
Dotations aux provisions pour risques et charges			31 929,00	27 152,00	
Autres charges			9 402,06	5 538,57	
			8 651 716,29	8 767 098,52	
RESULTAT EXPLOITATION			559 706,63	438 767,34	
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			16 848,00	168 010,47	
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés			3 441,94	8 104,21	
Reprises sur provisions et transferts de charges				42 000,00	
Différences positives de change			48,47	183,61	
Produits nets sur cessions de VMP					
			20 338,41	218 298,29	
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			39 902,59	44 580,82	
Différences négatives de change			450,11	513,24	
Charges nettes sur cessions de VMP					
			40 352,70	45 094,06	
RESULTAT FINANCIER			-20 014,29	173 204,23	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			539 692,34	611 971,57	

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	30/09/2018	30/09/2017	%
Produits exceptionnels			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 899,17	40 725,44	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 649 409,00		
Reprises sur provisions et transferts de charges	289,87		
	1 651 598,04	40 725,44	
Charges exceptionnelles			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 461,00	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 643 669,61	1 471,00	
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions			
	1 643 669,61	2 932,00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 928,43	37 793,44	
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices	160 588,00	120 058,00	
Total des Produits	10 883 359,37	9 464 889,59	
Total des charges	10 496 326,60	8 935 182,58	
RESULTAT NET	387 032,77	529 707,01	

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018 dont le total est de 12 589 401,34 euros.
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 387 032,77 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

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

Liste des annexes

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
2.7.	<i>CICE</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>	13
3.9.	<i>Provisions réglementées</i>	13
3.10.	<i>Provisions risques et charges</i>	13
3.11.	<i>Etat des échéances des dettes</i>	14
4.	NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	15
4.1.	<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	15
4.2.	<i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</i>	15
5.	AUTRES INFORMATIONS	16
5.1.	<i>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan</i>	16
5.2.	<i>Engagements financiers</i>	17
5.3.	<i>Effectif moyen</i>	17
5.4.	<i>Engagements pris en matière de retraites et engagements assimilés</i>	17
5.5.	<i>Honoraires des Commissaires aux Comptes</i>	17
5.6.	<i>Tableau des filiales et participations</i>	18

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a réduit son capital suite à autorisation donnée par décision de l'assemblée générale extraordinaire du 21 novembre 2017. La réduction du capital a été constatée dans le procès-verbal des décisions du président du 25 juin 2018. Le capital en début d'exercice était de 2 424 200 euros. Il est de 2 170 420 euros en fin d'exercice.

A l'occasion de cette réduction de capital, La société a racheté puis annulé 12689 actions. La part du rachat excédant la valeur nominale des titres a été imputée sur le report à nouveau pour un montant de 1 128 856 euros.

APLITEC a cédé le 13 novembre 2017 la totalité des actions de sa filiale APLITEC AUDIT ASSOCIES à sa filiale FIGESTOR. Cette dernière devient APLITEC AUDIT & CONSEIL suite à une décision de changement de dénomination sociale le 29 décembre 2017. La valeur de cession est de 1 645 125 €, pour une valeur nominale de 1 643 335 €.

La société a acquis 2020 parts sociales de la société APLITEC INFO, portant à 3020 le nombre de parts détenues dans cette dernière, soit 15,10 % de son capital social. La valeur d'acquisition a été établie sur base des capitaux propres d'APLITEC INFO au 30 septembre 2017.

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

La société APLITEC a opté pour le régime de groupe prévu à l'article 223 A du CGI. 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 avec sa filiale, la société APLITEC AUDIT & CONSEIL.

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

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

2.6. Créances

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

2.7. CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile. La comptabilisation a été réalisée en diminution des charges de personnel pour un montant de 53 793 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	1 554 698		2 223		4 834	1 552 087
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installat° générales, agencés, construct°						
Installat° techniques, mat. industriels						
Autres installations, agencements,	244 130		640			244 769
Matériel de transport						
Matériel de bureau, info, mobilier	171 626		22 500		24 480	169 646
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	415 756		23 140		24 480	414 416
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations	5 834 032		27 342		1 643 476	4 217 898
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immo. financières	133 040		2 369			135 410
TOTAL	5 967 072		29 711		1 643 476	4 353 308
TOTAL GENERAL	7 937 526		55 074		1 672 790	6 319 810

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	80 942	1 665	4 834	77 773
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installat° générales, agencés, construct°				
Installat° techniques, mat. industriels				
Autres installations, agencements,	129 821	24 452		154 274
Matériel de transport				
Matériel de bureau, info, mobilier	126 036	27 108	24 285	128 859
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	255 857	51 561	24 285	283 133
TOTAL GENERAL	336 799	53 226	29 120	360 905

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	196 000			196 000
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	372 600	162 148	9 295	525 453
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	568 600	162 148	9 295	721 453

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	135 410		135 410
Clients douteux ou litigieux	609 149	609 149	
Autres créances clients	2 858 578	2 858 578	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 300	2 300	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	7 122	7 122	
- T.V.A	279 051	279 051	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	99 520	99 520	
Groupe et associés	992 120	992 120	
Débiteurs divers	146 171	146 171	
Charges constatées d'avance	265 995	265 995	
TOTAL	5 395 416	5 260 006	135 410
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	635 221
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	224 368
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	431
TOTAL	860 020

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	493
Emprunts et dettes financières divers	37 302
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 196 828
Dettes fiscales et sociales	670 559
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	42 865
TOTAL	1 948 046

3.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	265 995	39 125
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	265 995	39 125

3.8. Composition du capital social

Le capital en début d'exercice était de 2 424 200 euros. Il est de 2 170 420 euros en fin d'exercice, comme détaillé dans le tableau ci-après :

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	121 210	20,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice	12 689	20,00
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	108 521	20,00

3.9. Provisions réglementées

Néant

3.10. 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	27 152	31 929	27 152	31 929
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	60 000			60 000
TOTAL Provisions	87 152	31 929	27 152	91 929

3.11. Etat des échéances des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	Plus d'un an Moins de 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	649 405	93 508	382 839	173 058
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 601 826	1 601 826		
Personnel et comptes rattachés	443 336	443 336		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	308 492	308 492		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	538 049	538 049		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	55 110	55 110		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 473 228	2 473 228		
Autres dettes	112 435	112 435		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	39 125	39 125		
TOTAL GENERAL	6 221 005	5 665 108	382 839	173 058
Emprunts souscrits en cours d'exercice	672 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	45 238			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

[illegible][illegible]

Répartition par marché géographique	Montant
France	9 033 530
Etranger	131 212
TOTAL	9 164 742

[illegible]

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	539 692	158 610
Résultat exceptionnel (et participation)	7 928	1 978
Résultat comptable	387 033	

5. AUTRES INFORMATIONS**5.1. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan**

	Montant concernant les entreprises		Montant des
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	dettes et créances représentées par des effets de commerce
Comptes courants débiteurs		992 120	
Créances clients et comptes rattachés		635 221	
Avoirs à recevoir		108 000	
Comptes courants créditeurs		2 473 228	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 192 325	
Charges d'exploitation		2 914 286	
Produits financiers		16 848	
Produits d'exploitation		543 476	
Charges financières		37 302	

5.2. Engagements financiers

Néant

5.3. Effectif moyen

L'effectif moyen se compose de 43 salariés (équivalent temps plein) et de 2 apprentis.

5.4. Engagements pris en matière de retraites et engagements assimilés

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

Au 30 septembre 2018, le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève à 132 K€ contre 120 K€ pour l'exercice précédent.

5.5. Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	7 000

5.6. 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 & CONSEIL	99,76	200 000	2 154 945	965 568	4 049 004	
		347 556	1 958 945		178 740	
PRAGMA ASSOCIES	100,00	333 500	2 019 382			
		1 982 018			21 894	

Participations (10 à 50 % du capital détenu)

JEMMAPES FIDUCIAIRE	48,59	10 000	4 859	23 154	1 956 200	
		296 226	4 859		6 081	
APLITEC INFO	15,10	20 000	38 712		797 681	
		255 266	38 712		61 759	

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 2 170 420 euros
Siège social : 4-14 rue Ferrus
75014 Paris
702 034 802 RCS Paris

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 DECEMBRE 2018

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2018 s'élevant à 387 032,77 euros de la manière suivante :

Le bénéfice de l'exercice d'un montant de 387 032,77 euros

Est affecté :

- À titre de dividendes pour un montant de 255 024,35 euros
Soit 2,35 euros par action
- Au compte « report à nouveau » pour un montant de 132 008,42 euros
Qui s'élève ainsi à 1 968 889,50 euros

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

Il est précisé que l'intégralité des 255 024,35 euros distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2018 est éligible à l'abattement de 40 %.

Depuis le 1^{er} janvier 2018, les dividendes supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende.

L'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes, imposés au barème progressif de l'impôt sur le revenu, 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 :

- Exercice clos le 30 septembre 2017 : dividendes de 284 843,50 euros éligibles à la réfaction de 40%
- Exercice clos le 30 septembre 2016 : dividendes de 284 843,50 euros éligibles à la réfaction de 40%
- Exercice clos le 30 septembre 2015 : dividendes de 280 397,30 euros éligibles à la réfaction de 40%

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Bruno DECHANCE

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Bruno Dechance', written over the printed name.

ATTESTATION DE CONFORMITE DES DOCUMENTS COMPTABLES

Le soussigné **Bruno DECHANCE**

Agissant en qualité de **Président** de la société **APLITEC**

Société par actions simplifiée au capital de 2 170 420 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.
- Déclare donner mandat pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L.232-21 à L.232-23 du code de commerce à la société :

APLITEC

4-14 rue Ferrus

75014 PARIS

702 034 802 RCS PARIS

Signature :

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'BD', with a long horizontal stroke extending to the right.

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 le 30 septembre 2018

CERTIFIE CONFORME



F

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 le 30 septembre 2018

A l'Assemblée Générale de la société APLITEC,

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 société APLITEC relatifs à l'exercice clos le 30/09/2018, 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 société 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 2017 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 assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du code de commerce.

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 appartient au commissaire aux comptes d'établir un rapport sur les comptes annuels. Son 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, sa mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Fait à Paris, le 14 Décembre 2018

Le Commissaire aux Comptes



Frédéric BEAUJARD

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Brut	30/09/2018 Amort Prov	Net	30/09/2017 Net
Capital souscrit non appelé (0)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	79 568,65	77 772,87	1 795,78	1 237,82
Fonds commercial	1 472 518,13		1 472 518,13	1 472 518,13
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	414 415,78	283 132,61	131 283,17	159 898,89
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	4 217 898,00	196 000,00	4 021 898,00	5 638 032,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	135 409,56		135 409,56	133 040,38
TOTAL (I)	6 319 810,12	556 905,48	5 762 904,64	7 404 727,22
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	15 183,59		15 183,59	12 677,91
Clients et comptes rattachés	3 467 727,36	525 452,71	2 942 274,65	3 847 748,15
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel	2 300,00		2 300,00	2 140,00
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	10 519,00		10 519,00	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	279 050,98		279 050,98	332 628,39
. Autres	1 234 413,81		1 234 413,81	896 349,20
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 001 032,50		1 001 032,50	
Disponibilités	1 075 727,17		1 075 727,17	1 909 967,14
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	265 995,00		265 995,00	280 578,00
TOTAL (II)	7 351 949,41	525 452,71	6 826 496,70	7 282 088,79
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	13 671 759,53	1 082 358,19	12 589 401,34	14 686 816,01



BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2018	30/09/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé : 2 170 420,00)	2 170 420,00	2 424 200,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	968 133,49	968 133,49
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	254 000,00	254 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles	660 000,00	660 000,00
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 836 881,08	2 720 873,57
Résultat de l'exercice	387 032,77	529 707,01
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	6 276 467,34	7 556 914,07
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	60 000,00	60 000,00
Provisions pour charges	31 929,00	27 152,00
TOTAL (III)	91 929,00	87 152,00
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts Obligataires		
. Emprunts obligataires convertibles		
. Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des ets. de crédit		
. Emprunts	649 404,74	22 149,71
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	2 473 227,69	3 394 642,86
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 601 825,61	2 004 099,71
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	443 335,66	438 392,33
. Organismes sociaux	308 492,49	318 484,78
. Etat, impôts sur les bénéfices		8 044,00
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	538 048,78	737 141,30
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	55 110,00	54 116,00
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	112 435,03	65 679,25
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	39 125,00	
TOTAL (IV)	6 221 005,00	7 042 749,94
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	12 589 401,34	14 686 816,01



COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

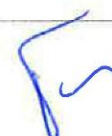
	France	Exportations	30/09/2018 Total	30/09/2017 Total	%
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	9 033 529,99	131 211,54	9 164 741,53	9 132 730,88	
Chiffre d'affaires Net	9 033 529,99	131 211,54	9 164 741,53	9 132 730,88	
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues			750,48	2 310,49	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			45 419,91	69 949,52	
Autres produits			511,00	874,97	
			9 211 422,92	9 205 865,86	
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres appro.			60 440,39	53 812,25	
Variation de stock matières premières, autres appro.					
Autres achats et charges externes			4 775 650,65	4 972 027,27	
Impôts, taxes et versements assimilés			241 898,12	225 367,69	
Salaires et traitements			2 273 852,68	2 171 717,11	
Charges sociales			1 043 169,22	1 033 843,10	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			53 225,96	53 256,05	
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			162 148,21	224 384,48	
Dotations aux provisions pour risques et charges			31 929,00	27 152,00	
Autres charges			9 402,06	5 538,57	
			8 651 716,29	8 767 098,52	
RESULTAT EXPLOITATION			559 706,63	438 767,34	
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			16 848,00	168 010,47	
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés			3 441,94	8 104,21	
Reprises sur provisions et transferts de charges				42 000,00	
Différences positives de change			48,47	183,61	
Produits nets sur cessions de VMP					
			20 338,41	218 298,29	
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			39 902,59	44 580,82	
Différences négatives de change			450,11	513,24	
Charges nettes sur cessions de VMP					
			40 352,70	45 094,06	
RESULTAT FINANCIER			-20 014,29	173 204,23	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			539 692,34	611 971,57	



COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	30/09/2018	30/09/2017	%
Produits exceptionnels			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 899,17	40 725,44	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 649 409,00		
Reprises sur provisions et transferts de charges	289,87		
	1 651 598,04	40 725,44	
Charges exceptionnelles			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 461,00	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 643 669,61	1 471,00	
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions			
	1 643 669,61	2 932,00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 928,43	37 793,44	
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices	160 588,00	120 058,00	
Total des Produits	10 883 359,37	9 464 889,59	
Total des charges	10 496 326,60	8 935 182,58	
RESULTAT NET	387 032,77	529 707,01	



ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018 dont le total est de 12 589 401,34 euros.
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 387 032,77 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

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



Liste des annexes

1.	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	8
2.	PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	8
2.1.	Principes Généraux	8
2.2.	Changements de méthode	8
2.3.	Informations complémentaires pour donner une image fidèle	8
2.4.	Immobilisations incorporelles et corporelles	8
2.5.	Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement	9
2.6.	Créances	9
2.7.	CICE	9
3.	NOTES SUR LE BILAN	10
3.1.	Etat des immobilisations	10
3.2.	Etat des amortissements	10
3.3.	Etat des provisions sur éléments d'Actifs	11
3.4.	Etat des échéances des créances	11
3.5.	Produits et avoirs à recevoir	12
3.6.	Charges à payer et avoirs à établir	12
3.7.	Charges et produits constatés d'avance	12
3.8.	Composition du capital social	13
3.9.	Provisions règlementées	13
3.10.	Provisions risques et charges	13
3.11.	Etat des échéances des dettes	14
4.	NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	15
4.1.	Ventilation du chiffre d'affaires net	15
4.2.	Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	15
5.	AUTRES INFORMATIONS	16
5.1.	Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	16
5.2.	Engagements financiers	17
5.3.	Effectif moyen	17
5.4.	Engagements pris en matière de retraites et engagements assimilés	17
5.5.	Honoraires des Commissaires aux Comptes	17
5.6.	Tableau des filiales et participations	18



1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a réduit son capital suite à autorisation donnée par décision de l'assemblée générale extraordinaire du 21 novembre 2017. La réduction du capital a été constatée dans le procès-verbal des décisions du président du 25 juin 2018. Le capital en début d'exercice était de 2 424 200 euros. Il est de 2 170 420 euros en fin d'exercice.

A l'occasion de cette réduction de capital, La société a racheté puis annulé 12689 actions. La part du rachat excédant la valeur nominale des titres a été imputée sur le report à nouveau pour un montant de 1 128 856 euros.

APLITEC a cédé le 13 novembre 2017 la totalité des actions de sa filiale APLITEC AUDIT ASSOCIES à sa filiale FIGESTOR. Cette dernière devient APLITEC AUDIT & CONSEIL suite à une décision de changement de dénomination sociale le 29 décembre 2017. La valeur de cession est de 1 645 125 €, pour une valeur nominale de 1 643 335 €.

La société a acquis 2020 parts sociales de la société APLITEC INFO, portant à 3020 le nombre de parts détenues dans cette dernière, soit 15,10 % de son capital social. La valeur d'acquisition a été établie sur base des capitaux propres d'APLITEC INFO au 30 septembre 2017.

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

La société APLITEC a opté pour le régime de groupe prévu à l'article 223 A du CGI. 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 avec sa filiale, la société APLITEC AUDIT & CONSEIL.

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

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

2.6. Créances

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

2.7. CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile. La comptabilisation a été réalisée en diminution des charges de personnel pour un montant de 53 793 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	1 554 698		2 223		4 834	1 552 087
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installat° générales, agencets, construct°						
Installat° techniques, mat. industriels						
Autres installations, agencements,	244 130		640			244 769
Matériel de transport						
Matériel de bureau, info, mobilier	171 626		22 500		24 480	169 646
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	415 756		23 140		24 480	414 416
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations	5 834 032		27 342		1 643 476	4 217 898
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immo. financières	133 040		2 369			135 410
TOTAL	5 967 072		29 711		1 643 476	4 353 308
TOTAL GENERAL	7 937 526		55 074		1 672 790	6 319 810

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	80 942	1 665	4 834	77 773
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installat° générales, agencets, construct°				
Installat° techniques, mat. industriels				
Autres installations, agencements,	129 821	24 452		154 274
Matériel de transport				
Matériel de bureau, info, mobilier	126 036	27 108	24 285	128 859
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	255 857	51 561	24 285	283 133
TOTAL GENERAL	336 799	53 226	29 120	360 905



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	196 000			196 000
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	372 600	162 148	9 295	525 453
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	568 600	162 148	9 295	721 453

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	135 410		135 410
Clients douteux ou litigieux	609 149	609 149	
Autres créances clients	2 858 578	2 858 578	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 300	2 300	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	7 122	7 122	
- T.V.A	279 051	279 051	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	99 520	99 520	
Groupe et associés	992 120	992 120	
Débiteurs divers	146 171	146 171	
Charges constatées d'avance	265 995	265 995	
TOTAL	5 395 416	5 260 006	135 410
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	635 221
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	224 368
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	431
TOTAL	860 020

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	493
Emprunts et dettes financières divers	37 302
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 196 828
Dettes fiscales et sociales	670 559
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	42 865
TOTAL	1 948 046

3.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	265 995	39 125
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	265 995	39 125

3.8. Composition du capital social

Le capital en début d'exercice était de 2 424 200 euros. Il est de 2 170 420 euros en fin d'exercice, comme détaillé dans le tableau ci-après :

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	121 210	20,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice	12 689	20,00
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	108 521	20,00

3.9. Provisions réglementées

Néant

3.10. 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	27 152	31 929	27 152	31 929
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	60 000			60 000
TOTAL Provisions	87 152	31 929	27 152	91 929



3.11. Etat des échéances des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	Plus d'un an Moins de 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	649 405	93 508	382 839	173 058
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 601 826	1 601 826		
Personnel et comptes rattachés	443 336	443 336		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	308 492	308 492		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	538 049	538 049		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	55 110	55 110		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 473 228	2 473 228		
Autres dettes	112 435	112 435		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	39 125	39 125		
TOTAL GENERAL	6 221 005	5 665 108	382 839	173 058
Emprunts souscrits en cours d'exercice	672 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	45 238			
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	9 164 742
Dont :	
- Commissariat aux comptes	4 329 277
- Expertise-comptable	4 251 298
- Produits divers	584 167
TOTAL	9 164 742

Repartition par marché géographique	Montant
France	9 033 530
Etranger	131 212
TOTAL	9 164 742

4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	539 692	158 610
Résultat exceptionnel (et participation)	7 928	1 978
Résultat comptable	387 033	

F

5. AUTRES INFORMATIONS**5.1. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan**

	Montant concernant les entreprises		Montant des
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	dettes et créances représentées par des effets de commerce
Comptes courants débiteurs		992 120	
Créances clients et comptes rattachés		635 221	
Avoirs à recevoir		108 000	
Comptes courants créditeurs		2 473 228	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 192 325	
Charges d'exploitation		2 914 286	
Produits financiers		16 848	
Produits d'exploitation		543 476	
Charges financières		37 302	



5.2. Engagements financiers

Néant

5.3. Effectif moyen

L'effectif moyen se compose de 43 salariés (équivalent temps plein) et de 2 apprentis.

5.4. Engagements pris en matière de retraites et engagements assimilés

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

Au 30 septembre 2018, le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève à 132 K€ contre 120 K€ pour l'exercice précédent.

5.5. Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	7 000



5.6. 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 & CONSEIL	99,76	200 000 347 556	2 154 945 1 958 945	965 568	4 049 004 178 740	
PRAGMA ASSOCIES	100,00	333 500 1 982 018	2 019 382 2 019 382		21 894	

Participations (10 à 50 % du capital détenu)

JEMMAPES FIDUCIAIRE	48,59	10 000 296 226	4 859 4 859	23 154	1 956 200 6 081	
APLITEC INFO	15,10	20 000 255 266	38 712 38 712		797 681 61 759	

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

