

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 06/07/2021 sous le numéro de dépôt 56986



APLITEC

RUE FERRUS
4 - 14 Rue Ferrus
75014 PARIS

SIRET : 70203480200034

Comptes Annuels

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019



APLITEC
4-14 Rue Ferrus - 75014 Paris
Tél : 01.40.40.38.38 Fax : 01.40.40.38.98
www.groupe-aplitec.com

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Brut	30/09/2019 Amort Prov	Net	30/09/2018 Net	Variation Net
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	80 191	78 415	1 776	1 796	- 20
Fonds commercial	1 332 490		1 332 490	1 472 518	- 140 028
Autres immobilisations incorporelles	140 028	120 000	20 028		20 028
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles	445 510	319 971	125 539	131 283	- 5 744
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	4 217 898	196 000	4 021 898	4 021 898	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	138 365		138 365	135 410	2 955
TOTAL (I)	6 354 482	714 385	5 640 097	5 762 905	- 122 808
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	38 686		38 686	15 184	23 502
Clients et comptes rattachés	4 554 514	637 420	3 917 094	2 942 275	974 819
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				2 300	- 2 300
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				10 519	- 10 519
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	382 770		382 770	279 051	103 719
. Autres	622 091		622 091	1 234 414	- 612 323
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	752 159		752 159	1 001 033	- 248 874
Disponibilités	1 726 222		1 726 222	1 075 727	650 495
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	305 311		305 311	265 995	39 316
TOTAL (II)	8 381 753	637 420	7 744 333	6 826 497	917 836
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	14 736 235	1 351 805	13 384 429	12 589 401	795 028

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2019	30/09/2018	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : 2 170 420)	2 170 420	2 170 420	
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	1 968 890	1 836 881	132 009
Résultat de l'exercice	318 507	387 033	- 68 526
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	6 339 950	6 276 467	63 483
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	70 000	60 000	10 000
Provisions pour charges	31 320	31 929	- 609
TOTAL (III)	101 320	91 929	9 391
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts Obligataires			
. Emprunts obligataires convertibles			
. Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des ets. de crédit			
. Emprunts	555 897	649 405	- 93 508
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	2 357 628	2 473 228	- 115 600
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 292 458	1 601 826	690 632
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	393 377	443 336	- 49 959
. Organismes sociaux	268 992	308 492	- 39 500
. Etat, impôts sur les bénéfices	11 420		11 420
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	778 840	538 049	240 791
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	49 542	55 110	- 5 568
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	64 631	112 435	- 47 804
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	170 374	39 125	131 249
TOTAL (IV)	6 943 160	6 221 005	722 155
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	13 384 429	12 589 401	795 028

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	France	Exportations	30/09/2019 Total	30/09/2018 Total	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	10 615 289	159 688	10 774 977	9 164 742	1 610 235	17,57
Chiffre d'affaires Net	10 615 289	159 688	10 774 977	9 164 742	1 610 235	17,57
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues				750	- 750	-100
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			188 591	45 420	143 171	315,22
Autres produits			110	511	- 401	-78,47
			10 963 678	9 211 423	1 752 255	19,02
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres appro.			67 062	60 440	6 622	10,96
Variation de stock matières premières, autres appro.						
Autres achats et charges externes			6 039 312	4 775 651	1 263 661	26,46
Impôts, taxes et versements assimilés			257 306	241 898	15 408	6,37
Salaires et traitements			2 449 116	2 273 853	175 263	7,71
Charges sociales			1 162 996	1 043 169	119 827	11,49
Dotations aux amortissements sur immobilisations			54 538	53 226	1 312	2,46
Dotations aux provisions sur immobilisations			120 000		120 000	N/S
Dotations aux provisions sur actif circulant			203 783	162 148	41 635	25,68
Dotations aux provisions pour risques et charges			101 320	31 929	69 391	217,33
Autres charges			56 318	9 402	46 916	499,00
			10 511 749	8 651 716	1 860 033	21,50
RESULTAT EXPLOITATION			451 928	559 707	- 107 779	-19,26
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			9 932	16 848	- 6 916	-41,05
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			1 146	3 442	- 2 296	-66,71
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			10	48	- 38	-79,17
Produits nets sur cessions de VMP						
			11 088	20 338	- 9 250	-45,48
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			37 906	39 903	- 1 997	-5,00
Différences négatives de change			619	450	169	37,56
Charges nettes sur cessions de VMP						
			38 525	40 353	- 1 828	-4,53
RESULTAT FINANCIER			-27 438	-20 014	- 7 424	37,09
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			424 491	539 692	- 115 201	-21,35

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	30/09/2019	30/09/2018	Variation	%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 772	1 899	1 873	98,63
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 649 409	-1 649 409	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges	986	290	696	240,00
	4 757	1 651 598	-1 646 841	-99,71
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	216		216	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	380	1 643 670	-1 643 290	-99,98
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions				
	595	1 643 670	-1 643 075	-99,96
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 162	7 928	- 3 766	-47,50
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	110 146	160 588	- 50 442	-31,41
Total des Produits	10 979 523	10 883 359	96 164	0,88
Total des charges	10 661 016	10 496 327	164 689	1,57
RESULTAT NET	318 507	387 033	- 68 526	-17,71

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019 dont le total est de 13 384 429,34 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 318 506,67 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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 01/10/2017 au 30/09/2018.

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>	12
3.9.	<i>Provisions risques et charges</i>	13
3.10.	<i>Etat des échéances des dettes</i>	13
4.	NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	14
4.1.	<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	14
4.2.	<i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</i>	14
5.	AUTRES INFORMATIONS	15
5.1.	<i>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan</i>	15
5.2.	<i>Engagements financiers</i>	15
5.3.	<i>Effectif moyen</i>	15
5.4.	<i>Honoraires des Commissaires aux Comptes</i>	15
5.5.	<i>Engagements de retraite</i>	15
5.6.	<i>Tableau des filiales et participations</i>	16

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique n'est survenu dans l'exercice

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	de 1 à 3 ans
Brevets	7 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 6 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	5 ans
Agencements, aménagements, installations	de 6 à 10 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 10 ans
Mobilier	de 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.

L'impact du CICE au titre de l'exercice écoulé est de : 10 694 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 permis à l'entreprise ni 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 immobilisations incorporelles	1 552 087		2 507		1 884	1 552 709
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installat° générales, agencets, construct°						
Installat° techniques, mat. industriels						
Autres installations, agencements,	244 769					244 769
Matériel de transport						
Matériel de bureau, info, mobilier	169 646		46 648		15 554	200 740
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	414 416		46 648		15 554	445 510
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations	4 217 898					4 217 898
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immo. financières	135 410	2 955				138 365
TOTAL	4 353 308	2 955				4 356 263
TOTAL GENERAL	6 319 810	2 955	49 155		17 438	6 354 482

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	77 773	2 526	1 884	78 415
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installat° générales, agencets, construct°				
Installat° techniques, mat. industriels				
Autres installations, agencements,	154 274	24 541		178 815
Matériel de transport				
Matériel de bureau, info, mobilier	128 859	27 471	15 174	141 156
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	283 133	52 012	15 174	319 971
TOTAL GENERAL	360 905	54 538	17 059	398 385

3.3. Etat des provisions sur éléments d'Actifs

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Sur immobilisations incorporelles		120 000		120 000
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	525 453	203 783	91 815	637 420
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	721 453	323 783	91 815	953 420

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	138 365		138 365
Clients douteux ou litigieux	743 985	743 985	
Autres créances clients	3 810 529	3 810 529	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	382 770	382 770	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	51 383	51 383	
Groupe et associés	513 503	513 503	
Débiteurs divers	57 204	57 204	
Charges constatées d'avance	305 311	305 311	
TOTAL	6 003 051	5 864 686	138 365
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	1 268 084
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 30 000)	91 315
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	75
TOTAL	1 359 475

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	31 487
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 714 127
Dettes fiscales et sociales	562 072
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	2 307 686

3.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	305 311	170 374
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	305 311	170 374

3.8. Composition du capital social

Le capital social 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	31 929	31 320	31 929	31 320
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	60 000	70 000	60 000	70 000
TOTAL Provisions	91 929	101 320	91 929	101 320

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	555 897	94 080	387 226	74 591
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 292 458	2 292 458		
Personnel et comptes rattachés	393 377	393 377		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	268 992	268 992		
Etat et autres collectivités publiques :	11 420	11 420		
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	778 840	778 840		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	49 542	49 542		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 357 628	2 357 628		
Autres dettes	64 631	64 631		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	170 374	170 374		
TOTAL GENERAL	6 943 160	6 481 343	387 226	74 591
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	93 014			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**4.1. Ventilation du chiffre d'affaires net**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations de service	10 774 977
Dont :	
<i>Honoraires de commissariat aux comptes</i>	4 921 105
<i>Honoraires d'expertise- comptable</i>	5 026 068
<i>Prestations et frais divers facturés</i>	827 804
TOTAL	10 774 977

Répartition par marché géographique	Montant
France	10 615 289
Etranger	159 688
TOTAL	10 774 977

4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	424 491	109 077
Résultat exceptionnel (et participation)	4 162	1 069
Résultat comptable	318 507	

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			
Comptes courants débiteurs		512 108	
Créances clients et comptes rattachés		825 150	
Avoirs à recevoir		30 000	
Comptes courants créditeurs		2 357 628	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 784 288	
Produits d'exploitation		694 124	
Charges d'exploitation		3 966 187	
Produits financiers		31 487	
Charges financières		9 932	

5.2. Engagements financiers

Néant

5.3. Effectif moyen

L'effectif moyen de l'exercice est de 45 personnes (soit 42 salariés équivalent ETP, et 3 apprentis en moyenne sur l'année).

5.4. Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 200
TOTAL	

5.5. Engagements de retraite

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

Au 30 septembre 2019, le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève à 158 K€ contre 132 K€ pour l'exercice précédent.

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	364 033	4 875 508	
		526 296	1 958 945		285 165	
PRAGMA ASSOCIES	100,00	333 500	2 019 382			
		2 003 912	2 019 382		22 631	

Participations (10 à 50 % du capital détenu)

JEMMAPES FIDUCIAIRE	48,59	10 000	4 859	28 517	1 650 000	
		302 309	4 859		8 495	
APLITEC INFO	15,10	20 000	38 712	119 558	1 007 776	
		317 025	38 712		140 034	

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 16 DECEMBRE 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2019

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019 s'élevant à 318 506,67 euros de la manière suivante :

Le bénéfice de l'exercice d'un montant de	318 506,67 euros
---	------------------

Augmenté d'un prélèvement sur le compte « report à nouveau » de	88 447,08 euros
Qui s'élève ainsi à 1 880 442,42 euros	

Est affecté à titre de dividendes pour un montant de	406 953,75 euros
Soit 3,75 euros par action	

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

Il est précisé que l'intégralité des 406 953,75 euros distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2019 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 2018 : dividendes de 255 024,35 euros éligibles à la réfaction de 40%
- 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%

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 16 décembre 2019

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 a horizontal line.

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.

Jean Louis FOURCADE

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

11-13, avenue de Friedland
75008 PARIS

APLITEC

4 -14 rue Ferrus
75014 PARIS

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

Exercice clos le 30 septembre 2019



Jean Louis FOURCADE
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

11-13, avenue de Friedland
75008 PARIS

APLITEC

4 -14 rue Ferrus
75014 PARIS

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

Exercice clos le 30 septembre 2019

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 septembre 2019, 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 2018 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.

Vérifications spécifiques

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

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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 13 Décembre 2019



Le Commissaire aux comptes
Jean-Louis FOURCADE

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Brut	30/09/2019 Amort Prov	Net	30/09/2018 Net	Variation Net
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	80 190,98	78 414,52	1 776,46	1 795,78	- 19
Fonds commercial	1 332 489,85		1 332 489,85	1 472 518,13	- 140 028
Autres immobilisations incorporelles	140 028,28	120 000,00	20 028,28		20 028
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles	445 509,62	319 970,59	125 539,03	131 283,17	- 5 744
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	4 021 898,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	138 364,93		138 364,93	135 409,56	2 955
TOTAL (I)	6 354 481,66	714 385,11	5 640 096,55	5 762 904,64	- 122 808
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	38 685,57		38 685,57	15 183,59	23 502
Clients et comptes rattachés	4 554 513,86	637 420,20	3 917 093,66	2 942 274,65	974 819
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				2 300,00	- 2 300
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				10 519,00	- 10 519
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	382 770,41		382 770,41	279 050,98	103 719
. Autres	622 090,76		622 090,76	1 234 413,81	- 612 323
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	752 159,08		752 159,08	1 001 032,50	- 248 873
Disponibilités	1 726 222,31		1 726 222,31	1 075 727,17	650 495
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	305 311,00		305 311,00	265 995,00	39 316
TOTAL (II)	8 381 752,99	637 420,20	7 744 332,79	6 826 496,70	917 836
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	14 736 234,65	1 351 805,31	13 384 429,34	12 589 401,34	795 028

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2019	30/09/2018	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : 2 170 420,00)	2 170 420,00	2 170 420,00	
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	1 968 889,50	1 836 881,08	132 008
Résultat de l'exercice	318 506,67	387 032,77	- 68 526
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	6 339 949,66	6 276 467,34	63 482
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	70 000,00	60 000,00	10 000
Provisions pour charges	31 320,00	31 929,00	- 609
TOTAL (III)	101 320,00	91 929,00	9 391
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts Obligataires			
. Emprunts obligataires convertibles			
. Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des ets. de crédit			
. Emprunts	555 897,28	649 404,74	- 93 507
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	2 357 628,19	2 473 227,69	- 115 600
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 292 457,53	1 601 825,61	690 632
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	393 376,81	443 335,66	- 49 959
. Organismes sociaux	268 992,40	308 492,49	- 39 500
. Etat, impôts sur les bénéfices	11 420,00		11 420
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	778 840,39	538 048,78	240 792
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	49 542,00	55 110,00	- 5 568
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	64 631,08	112 435,03	- 47 804
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	170 374,00	39 125,00	131 249
TOTAL (IV)	6 943 159,68	6 221 005,00	722 155
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	13 384 429,34	12 589 401,34	795 028

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	France	Exportations	30/09/2019 Total	30/09/2018 Total	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	10 615 288,95	159 687,77	10 774 976,72	9 164 741,53	1 610 235	17,57
Chiffre d'affaires Net	10 615 288,95	159 687,77	10 774 976,72	9 164 741,53	1 610 235	17,57
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues				750,48	- 750	-100
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			188 591,32	45 419,91	143 171	315,22
Autres produits			109,51	511,00	- 401	-78,57
			10 963 677,55	9 211 422,92	1 752 255	19,02
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres appro.			67 061,88	60 440,39	6 621	10,96
Variation de stock matières premières, autres appro.						
Autres achats et charges externes			6 039 311,86	4 775 650,65	1 263 661	26,46
Impôts, taxes et versements assimilés			257 305,63	241 898,12	15 408	6,37
Salaires et traitements			2 489 115,53	2 273 852,68	215 263	9,47
Charges sociales			1 122 995,87	1 043 169,22	79 827	7,65
Dotations aux amortissements sur immobilisations			54 538,26	53 225,96	1 312	2,47
Dotations aux provisions sur immobilisations			120 000,00		120 000	N/S
Dotations aux provisions sur actif circulant			203 782,63	162 148,21	41 634	25,68
Dotations aux provisions pour risques et charges			101 320,00	31 929,00	69 391	217,33
Autres charges			56 317,67	9 402,06	46 916	498,99
			10 511 749,33	8 651 716,29	1 860 033	21,50
RESULTAT EXPLOITATION			451 928,22	559 706,63	- 107 778	-19,26
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			9 932,00	16 848,00	- 6 916	-41,05
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			1 145,54	3 441,94	- 2 296	-66,72
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			10,39	48,47	- 38	-78,56
Produits nets sur cessions de VMP						
			11 087,93	20 338,41	- 9 250	-45,48
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			37 906,42	39 902,59	- 1 996	-5,00
Différences négatives de change			619,07	450,11	169	37,54
Charges nettes sur cessions de VMP						
			38 525,49	40 352,70	- 1 827	-4,53
RESULTAT FINANCIER			-27 437,56	-20 014,29	- 7 423	37,09
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			424 490,66	539 692,34	- 115 202	-21,35

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	30/09/2019	30/09/2018	Variation	%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 771,85	1 899,17	1 873	98,61
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 649 409,00	-1 649 409	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges	985,53	289,87	696	239,99
	4 757,38	1 651 598,04	-1 646 841	-99,71
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	215,62		216	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	379,75	1 643 669,61	-1 643 290	-99,98
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions				
	595,37	1 643 669,61	-1 643 074	-99,96
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 162,01	7 928,43	- 3 766	-47,51
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	110 146,00	160 588,00	- 50 442	-31,41
Total des Produits	10 979 522,86	10 883 359,37	96 163	0,88
Total des charges	10 661 016,19	10 496 326,60	164 690	1,57
RESULTAT NET	318 506,67	387 032,77	- 68 526	-17,71

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019 dont le total est de 13 384 429,34 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 318 506,67 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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 01/10/2017 au 30/09/2018.

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>	12
3.9.	<i>Provisions risques et charges</i>	13
3.10.	<i>Etat des échéances des dettes</i>	13
4.	NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	14
4.1.	<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	14
4.2.	<i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</i>	14
5.	AUTRES INFORMATIONS	15
5.1.	<i>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan</i>	15
5.2.	<i>Engagements financiers</i>	15
5.3.	<i>Effectif moyen</i>	15
5.4.	<i>Honoraires des Commissaires aux Comptes</i>	15
5.5.	<i>Engagements de retraite</i>	21
5.6.	<i>Tableau des filiales et participations</i>	15

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique n'est survenu dans l'exercice

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	de 1 à 3 ans
Brevets	7 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 6 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	5 ans
Agencements, aménagements, installations	de 6 à 10 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 10 ans
Mobilier	de 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.

L'impact du CICE au titre de l'exercice écoulé est de : 10 694 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 permis à l'entreprise ni 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 immobilisations incorporelles	1 552 087		2 507		1 884	1 552 709
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installat° générales, agencets, construct°						
Installat° techniques, mat. industriels						
Autres installations, agencements,	244 769					244 769
Matériel de transport						
Matériel de bureau, info, mobilier	169 646		46 648		15 554	200 740
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	414 416		46 648		15 554	445 510
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations	4 217 898					4 217 898
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immo. financières	135 410	2 955				138 365
TOTAL	4 353 308	2 955				4 356 263
TOTAL GENERAL	6 319 810	2 955	49 155		17 438	6 354 482

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	77 773	2 526		78 415
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installat° générales, agencets, construct°				
Installat° techniques, mat. industriels				
Autres installations, agencements,	154 274	24 541		178 815
Matériel de transport				
Matériel de bureau, info, mobilier	128 859	27 471	15 174	141 156
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	283 133	52 012	15 174	319 971
TOTAL GENERAL	360 905	54 538	17 059	398 385

3.3. Etat des provisions sur éléments d'Actifs

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Sur immobilisations incorporelles		120 000		120 000
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	525 453	203 783	91 815	637 420
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	721 453	323 783	91 815	953 420

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	138 365		138 365
Clients douteux ou litigieux	743 985	743 985	
Autres créances clients	3 810 529	3 810 529	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	382 770	382 770	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	51 383	51 383	
Groupe et associés	513 503	513 503	
Débiteurs divers	57 204	57 204	
Charges constatées d'avance	305 311	305 311	
TOTAL	6 003 051	5 864 686	138 365
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	1 268 084
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 30 000)	91 315
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	75
TOTAL	1 359 475

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	31 487
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 714 127
Dettes fiscales et sociales	562 072
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	2 307 686

3.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	305 311	170 374
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	305 311	170 374

3.8. Composition du capital social

Le capital social 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	31 929	31 320	31 929	31 320
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	60 000	70 000	60 000	70 000
TOTAL Provisions	91 929	101 320	91 929	101 320

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	555 897	94 080	387 226	74 591
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 292 458	2 292 458		
Personnel et comptes rattachés	393 377	393 377		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	268 992	268 992		
Etat et autres collectivités publiques :	11 420	11 420		
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	778 840	778 840		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	49 542	49 542		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 357 628	2 357 628		
Autres dettes	64 631	64 631		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	170 374	170 374		
TOTAL GENERAL	6 943 160	6 481 343	387 226	74 591
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	93 014			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**4.1. Ventilation du chiffre d'affaires net**

Répartition par secteur d'activité		Montant
Prestations de service		10 774 977
Dont :		
Honoraires de commissariat aux comptes		4 921 105
Honoraires d'expertise-comptable		5 026 068
Prestations et frais divers facturés		827 804
TOTAL		10 774 977

Répartition par marché géographique		Montant
France		10 615 289
Etranger		159 688
TOTAL		10 774 977

4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	424 491	109 077
Résultat exceptionnel (et participation)	4 162	1 069
Résultat comptable	318 507	

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			
Comptes courants débiteurs		512 108	
Créances clients et comptes rattachés		825 150	
Avoirs à recevoir		30 000	
Comptes courants créditeurs		2 357 628	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 784 288	
Produits d'exploitation		694 124	
Charges d'exploitation		3 966 187	
Produits financiers		31 487	
Charges financières		9 932	

5.2. Engagements financiers

Néant

5.3. Effectif moyen

L'effectif moyen de l'exercice est de 45 personnes (soit 42 salariés équivalent ETP, et 3 apprentis en moyenne sur l'année).

5.4. Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 200
TOTAL	

5.5. Engagements de retraite

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

Au 30 septembre 2019, le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève à 158 K€ contre 132 K€ pour l'exercice précédent.

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	364 033	4 875 508	
		526 296	1 958 945		285 165	
PRAGMA ASSOCIES	100,00	333 500	2 019 382			
		2 003 912	2 019 382		22 631	

Participations (10 à 50 % du capital détenu)

JEMMAPES FIDUCIAIRE	48,59	10 000	4 859	28 517	1 650 000	
		302 309	4 859		8 495	
APLITEC INFO	15,10	20 000	38 712	119 558	1 007 776	
		317 025	38 712		140 034	

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

