

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 12/07/2021 sous le numéro de dépôt 61379



APLITEC

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

SIRET : 70203480200034

Comptes Annuels

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



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

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Brut	30/09/2020 Amort Prov	Net	30/09/2019 Net	Variation Net
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	81 255,95	80 889,13	366,82	1 776,46	- 1 410
Fonds commercial	1 332 489,85		1 332 489,85	1 332 489,85	
Autres immobilisations incorporelles	140 028,28	120 000,00	20 028,28	20 028,28	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles	508 856,93	383 387,72	125 469,21	125 539,03	- 70
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	4 548 269,03		4 548 269,03	4 021 898,00	526 371
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	140 966,14		140 966,14	138 364,93	2 601
TOTAL (I)	6 751 866,18	584 276,85	6 167 589,33	5 640 096,55	527 493
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	2 302,00		2 302,00	38 685,57	- 36 384
Clients et comptes rattachés	5 866 166,91	622 665,74	5 243 501,17	3 917 093,66	1 326 408
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	2 268,04		2 268,04		2 268
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	771 820,21		771 820,21	382 770,41	389 050
. Autres	795 694,37		795 694,37	622 090,76	173 604
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	752 975,22		752 975,22	752 159,08	816
Disponibilités	3 983 390,49		3 983 390,49	1 726 222,31	2 257 168
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	339 967,00		339 967,00	305 311,00	34 656
TOTAL (II)	12 514 584,24	622 665,74	11 891 918,50	7 744 332,79	4 147 586
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	19 266 450,42	1 206 942,59	18 059 507,83	13 384 429,34	4 675 078

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2020	30/09/2019	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	1 880 442,42	1 968 889,50	- 88 447
Résultat de l'exercice	628 403,92	318 506,67	309 897
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	6 561 399,83	6 339 949,66	221 450
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	100 000,00	70 000,00	30 000
Provisions pour charges	32 580,00	31 320,00	1 260
TOTAL (III)	132 580,00	101 320,00	31 260
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts Obligataires			
. Emprunts obligataires convertibles			
. Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des ets. de crédit			
. Emprunts	2 396 267,67	555 897,28	1 840 370
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	2 373 804,53	2 357 628,19	16 176
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 650 734,53	2 292 457,53	2 358 277
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	350 196,53	393 376,81	- 43 180
. Organismes sociaux	282 820,74	268 992,40	13 828
. Etat, impôts sur les bénéfices	108 449,00	11 420,00	97 029
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	945 528,96	778 840,39	166 689
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	70 137,34	49 542,00	20 595
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	81 596,70	64 631,08	16 966
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	105 992,00	170 374,00	- 64 382
TOTAL (IV)	11 365 528,00	6 943 159,68	4 422 368
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	18 059 507,83	13 384 429,34	4 675 078

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	France	Exportations	30/09/2020 Total	30/09/2019 Total	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	11 440 185,24	197 188,82	11 637 374,06	10 774 976,72	862 397	8,00
Chiffre d'affaires Net	11 440 185,24	197 188,82	11 637 374,06	10 774 976,72	862 397	8,00
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			1 000,00		1 000	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			135 612,63	188 591,32	- 52 979	-28,09
Autres produits			263,96	109,51	154	141,04
			11 774 250,65	10 963 677,55	810 573	7,39
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres appro.			53 470,68	67 061,88	- 13 591	-20,27
Variation de stock matières premières, autres appro.						
Autres achats et charges externes			7 050 517,84	6 039 311,86	1 011 206	16,74
Impôts, taxes et versements assimilés			276 026,73	257 305,63	18 721	7,28
Salaires et traitements			2 432 718,97	2 449 115,53	- 16 397	-0,67
Charges sociales			1 116 646,26	1 162 995,87	- 46 350	-3,99
Dotations aux amortissements sur immobilisations			66 987,51	54 538,26	12 449	22,83
Dotations aux provisions sur immobilisations				120 000,00	- 120 000	-100
Dotations aux provisions sur actif circulant			77 425,73	203 782,63	- 126 357	-62,01
Dotations aux provisions pour risques et charges			62 580,00	101 320,00	- 38 740	-38,24
Autres charges			95,49	56 317,67	- 56 222	-99,83
			11 136 469,21	10 511 749,33	624 720	5,94
RESULTAT EXPLOITATION			637 781,44	451 928,22	185 853	41,12
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			13 233,61	9 932,00	3 302	33,24
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			819,36	1 145,54	- 326	-28,47
Reprises sur provisions et transferts de charges			196 000,00		196 000	N/S
Différences positives de change			436,39	10,39	426	N/S
Produits nets sur cessions de VMP						
			210 489,36	11 087,93	199 401	N/S
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			43 920,55	37 906,42	6 014	15,87
Différences négatives de change			378,44	619,07	- 241	-38,87
Charges nettes sur cessions de VMP						
			44 298,99	38 525,49	5 774	14,99
RESULTAT FINANCIER			166 190,37	-27 437,56	193 628	705,70
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			803 971,81	424 490,66	379 481	89,40

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	30/09/2020	30/09/2019	Variation	%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 979,60	3 771,85	11 208	297,14
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 132,93		1 133	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 352,36	985,53	1 367	138,69
	18 464,89	4 757,38	13 708	288,13
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	284,85	215,62	69	32,11
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 132,93	379,75	753	198,34
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions				
	1 417,78	595,37	822	138,13
RESULTAT EXCEPTIONNEL	17 047,11	4 162,01	12 885	309,59
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	192 615,00	110 146,00	82 469	74,87
Total des Produits	12 003 204,90	10 979 522,86	1 023 682	9,32
Total des charges	11 374 800,98	10 661 016,19	713 785	6,70
RESULTAT NET	628 403,92	318 506,67	309 897	97,30

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020 dont le total est de 18 059 507,83 €.
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 628 403,92 €, présenté sous forme de liste.

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

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

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

Le Président de la société a arrêté les comptes en date du 10 décembre 2020.

Liste des annexes

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

Crise sanitaire Covid 19 :

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

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

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

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1. Principes Généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du 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.

L'établissement des états financiers est en conformité avec :

- Le P.C.G.2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de 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 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 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

2.5. Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

2.6. Créances

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

3. NOTES SUR LE BILAN

3.1. Etat des immobilisations

	Ouverture	Augmentations		Diminutions		Clôture
		Réévaluation	Acquisitions, cessions, virements poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mises hors service	
Frais d'établissement, R&D						
Autres immo incorporelles	1 552 709		1 065			1 553 774
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installat° générales, agencets, construct°						
Installat° techniques, mat. industriels						
Autres installations, agencements,	244 769		20 162			264 931
Matériel de transport						
Matériel de bureau, info, mobilier	200 740		45 414		2 229	243 926
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	445 510		65 576		2 229	508 857
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations	4 217 898					4 548 269
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immo. financières	138 365					140 966
TOTAL	4 356 263					4 689 235
TOTAL GENERAL	6 354 482		66 641		2 229	6 751 866

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	78 415	2 475		80 889
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installat° générales, agencets, construct°				
Installat° techniques, mat. industriels				
Autres installations, agencements,	178 815	25 508		204 323
Matériel de transport				
Matériel de bureau, info, mobilier	141 156	39 005	1 096	179 065
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	319 971	64 513	1 096	383 388
TOTAL GENERAL	398 385	66 988	1 096	464 277

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	637 420	77 426	92 180	622 666
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	953 420	77 426	288 180	742 666

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	140 966		140 966
Clients douteux ou litigieux	725 829	725 829	
Autres créances clients	5 140 338	5 140 338	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	2 268	2 268	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	771 820	771 820	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	775 479	775 479	
Débiteurs divers	20 216	20 216	
Charges constatées d'avance	339 967	339 967	
TOTAL	7 916 883	7 775 917	140 966
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	1 418 159
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	15 502
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	78
TOTAL	1 433 739

3.6. Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 616
Emprunts et dettes financières divers	28 176
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	350 500
Dettes fiscales et sociales	513 236
TOTAL	893 528

3.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	339 967	105 992
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	339 967	105 992

3.8. Composition du capital social

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

3.9. Provisions pour risques et charges

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Provisions pour risques	70 000	30 000		100 000
Pour pensions et obligations (abondement PEE)	31 320	32 580	31 320	32 580
TOTAL Provisions	101 320	62 580	31 320	132 580

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 et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	2 396 268	394 972	1 612 832	388 464
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 650 735	4 650 735		
Personnel et comptes rattachés	350 197	350 197		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	282 821	282 821		
Etat et autres collectivités publiques :	108 449	108 449		
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	945 529	945 529		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	70 137	70 137		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 373 805	2 373 805		
Autres dettes	81 597	81 597		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	105 992	105 992		
TOTAL GENERAL	11 365 528	11 365 528		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 995 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	156 246			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1. Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations de services	11 637 374
Dont :	
- Honoraires de commissariat aux comptes	4 494 586
- Honoraires d'expertise-comptable et de conseil	6 271 410
- Prestations et frais divers facturés	871 378
TOTAL	11 637 374

Répartition par marché géographique	Montant
France	11 440 185
Etranger	197 189
TOTAL	11 637 374

4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	803 972	188 616
Résultat exceptionnel (et participation)	17 047	3 999
Résultat comptable	628 404	

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		775 479	
Créances clients et comptes rattachés		2 244 920	
Comptes courants créditeurs		2 373 805	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 186 765	
Produits d'exploitation		1 870 767	
Charges d'exploitation		4 940 971	
Produits financiers		13 234	
Charges financières		28 176	

5.2. Engagements financiers

Néant.

5.3. Effectif moyen

L'effectif moyen de l'exercice est de 48 personnes (soit 45 salariés 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	7 300
TOTAL	7 300

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

Au 30 septembre 2020, le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève à 162 K€, contre 158 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%	200 000 811 461	2 154 945 2 154 945	743 778	6 263 762 377 430	
PRAGMA ASSOCIES	100%	333 500 2 026 543	2 019 382 2 019 382			18 141
APLITEC INFO	85,01%	20 000 457 059	369 083 369 083	28 597	961 380 62 170	

Participations (10 à 50 % du capital détenu)

JEMMAPES FIDUCIAIRE	48,59%	10 000 310 803	4 859 4 859	3 104	1 509 765 11 405	
---------------------	--------	-------------------	----------------	-------	---------------------	--

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 23 DECEMBRE 2020

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2020

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2020 s'élevant à 628 403,92 euros de la manière suivante :

Le bénéfice de l'exercice d'un montant de	628 403,92 euros
Est affecté	
- à titre de dividendes pour un montant de soit 3,75 euros par action	406 953,75 euros
- Au compte « report à nouveau » pour un montant de qui s'élève ainsi à 2 101 892,59 euros	221 450,17 euros

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 2020 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 2019 : dividendes de 406 953,75 euros éligibles à la réfaction de 40%
- 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%

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

Cette résolution est adoptée à la majorité

Certifié conforme
Le Président
Bruno DECHANCE



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 2020

 CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

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 2020

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

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 2019 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 arrêté le 10 décembre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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.

Autres informations

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

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société 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

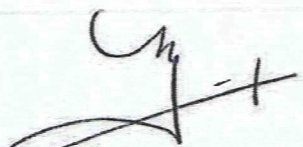
Il appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Son objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un 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 15 décembre 2020


Le Commissaire aux comptes
Jean-Louis FOURCADE

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Brut	30/09/2020 Amort Prov	Net	30/09/2019 Net	Variation Net
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	81 255,95	80 889,13	366,82	1 776,46	- 1 410
Fonds commercial	1 332 489,85		1 332 489,85	1 332 489,85	
Autres immobilisations incorporelles	140 028,28	120 000,00	20 028,28	20 028,28	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles	508 856,93	383 387,72	125 469,21	125 539,03	- 70
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	4 548 269,03		4 548 269,03	4 021 898,00	526 371
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	140 966,14		140 966,14	138 364,93	2 601
TOTAL (I)	6 751 866,18	584 276,85	6 167 589,33	5 640 096,55	527 493
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	2 302,00		2 302,00	38 685,57	- 36 384
Clients et comptes rattachés	5 866 166,91	622 665,74	5 243 501,17	3 917 093,66	1 326 408
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	2 268,04		2 268,04		2 268
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	771 820,21		771 820,21	382 770,41	389 050
. Autres	795 694,37		795 694,37	622 090,76	173 604
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	752 975,22		752 975,22	752 159,08	816
Disponibilités	3 983 390,49		3 983 390,49	1 726 222,31	2 257 168
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	339 967,00		339 967,00	305 311,00	34 656
TOTAL (II)	12 514 584,24	622 665,74	11 891 918,50	7 744 332,79	4 147 586
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	19 266 450,42	1 206 942,59	18 059 507,83	13 384 429,34	4 675 078

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2020	30/09/2019	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	1 880 442,42	1 968 889,50	- 88 447
Résultat de l'exercice	628 403,92	318 506,67	309 897
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	6 561 399,83	6 339 949,66	221 450
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	100 000,00	70 000,00	30 000
Provisions pour charges	32 580,00	31 320,00	1 260
TOTAL (III)	132 580,00	101 320,00	31 260
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts Obligataires			
. Emprunts obligataires convertibles			
. Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des ets. de crédit			
. Emprunts	2 396 267,67	555 897,28	1 840 370
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	2 373 804,53	2 357 628,19	16 176
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 650 734,53	2 292 457,53	2 358 277
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	350 196,53	393 376,81	- 43 180
. Organismes sociaux	282 820,74	268 992,40	13 828
. Etat, impôts sur les bénéfices	108 449,00	11 420,00	97 029
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	945 528,96	778 840,39	166 689
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	70 137,34	49 542,00	20 595
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	81 596,70	64 631,08	16 966
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance	105 992,00	170 374,00	- 64 382
TOTAL (IV)	11 365 528,00	6 943 159,68	4 422 368
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	18 059 507,83	13 384 429,34	4 675 078

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	France	Exportations	30/09/2020 Total	30/09/2019 Total	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	11 440 185,24	197 188,82	11 637 374,06	10 774 976,72	862 397	8,00
Chiffre d'affaires Net	11 440 185,24	197 188,82	11 637 374,06	10 774 976,72	862 397	8,00
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			1 000,00		1 000	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			135 612,63	188 591,32	- 52 979	-28,09
Autres produits			263,96	109,51	154	141,04
			11 774 250,65	10 963 677,55	810 573	7,39
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres appro.			53 470,68	67 061,88	- 13 591	-20,27
Variation de stock matières premières, autres appro.						
Autres achats et charges externes			7 050 517,84	6 039 311,86	1 011 206	16,74
Impôts, taxes et versements assimilés			276 026,73	257 305,63	18 721	7,28
Salaires et traitements			2 432 718,97	2 449 115,53	- 16 397	-0,67
Charges sociales			1 116 646,26	1 162 995,87	- 46 350	-3,99
Dotations aux amortissements sur immobilisations			66 987,51	54 538,26	12 449	22,83
Dotations aux provisions sur immobilisations				120 000,00	- 120 000	-100
Dotations aux provisions sur actif circulant			77 425,73	203 782,63	- 126 357	-62,01
Dotations aux provisions pour risques et charges			62 580,00	101 320,00	- 38 740	-38,24
Autres charges			95,49	56 317,67	- 56 222	-99,83
			11 136 469,21	10 511 749,33	624 720	5,94
RESULTAT EXPLOITATION			637 781,44	451 928,22	185 853	41,12
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			13 233,61	9 932,00	3 302	33,24
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			819,36	1 145,54	- 326	-28,47
Reprises sur provisions et transferts de charges			196 000,00		196 000	N/S
Différences positives de change			436,39	10,39	426	N/S
Produits nets sur cessions de VMP						
			210 489,36	11 087,93	199 401	N/S
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			43 920,55	37 906,42	6 014	15,87
Différences négatives de change			378,44	619,07	- 241	-38,87
Charges nettes sur cessions de VMP						
			44 298,99	38 525,49	5 774	14,99
RESULTAT FINANCIER			166 190,37	-27 437,56	193 628	705,70
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			803 971,81	424 490,66	379 481	89,40

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	30/09/2020	30/09/2019	Variation	%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 979,60	3 771,85	11 208	297,14
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 132,93		1 133	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 352,36	985,53	1 367	138,69
	18 464,89	4 757,38	13 708	288,13
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	284,85	215,62	69	32,11
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 132,93	379,75	753	198,34
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions				
	1 417,78	595,37	822	138,13
RESULTAT EXCEPTIONNEL	17 047,11	4 162,01	12 885	309,59
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	192 615,00	110 146,00	82 469	74,87
Total des Produits	12 003 204,90	10 979 522,86	1 023 682	9,32
Total des charges	11 374 800,98	10 661 016,19	713 785	6,70
RESULTAT NET	628 403,92	318 506,67	309 897	97,30

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020 dont le total est de 18 059 507,83 €.
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 628 403,92 €, présenté sous forme de liste.

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

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

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

Le Président de la société a arrêté les comptes en date du 10 décembre 2020.

Liste des annexes

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

Crise sanitaire Covid 19 :

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

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

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

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1. Principes Généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du 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.

L'établissement des états financiers est en conformité avec :

- Le P.C.G.2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de 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 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 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

2.5. Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

2.6. Créances

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

3. NOTES SUR LE BILAN

3.1. Etat des immobilisations

	Ouverture	Augmentations		Diminutions		Clôture
		Réévaluation	Acquisitions, cessions, virements poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mises hors service	
Frais d'établissement, R&D						
Autres immo incorporelles	1 552 709		1 065			1 553 774
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installat° générales, agencés, construct°						
Installat° techniques, mat. industriels						
Autres installations, agencements,	244 769		20 162			264 931
Matériel de transport						
Matériel de bureau, info, mobilier	200 740		45 414		2 229	243 926
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	445 510		65 576		2 229	508 857
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations	4 217 090					4 217 090
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immo. financières	138 365					140 966
TOTAL	4 356 263					4 689 235
TOTAL GENERAL	6 354 482		66 641		2 229	6 751 866

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	78 415	2 475		80 889
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installat° générales, agencés, construct°				
Installat° techniques, mat. industriels				
Autres installations, agencements,	178 815	25 508		204 323
Matériel de transport				
Matériel de bureau, info, mobilier	141 156	39 005	1 096	179 065
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	319 971	64 513	1 096	383 388
TOTAL GENERAL	398 385	66 988	1 096	464 277

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	637 420	77 426	92 180	622 666
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	953 420	77 426	288 180	742 666

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			140 966
Autres immobilisations financières	140 966		
Clients douteux ou litigieux	725 829	725 829	
Autres créances clients	5 140 338	5 140 338	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	2 200	2 200	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	771 820	771 820	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	775 479	775 479	
Débiteurs divers	20 216	20 216	
Charges constatées d'avance	339 967	339 967	
TOTAL	7 916 883	7 775 917	140 966
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	1 418 159
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	15 502
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	78
TOTAL	1 433 739

3.6. Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 616
Emprunts et dettes financières divers	28 176
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	350 500
Dettes fiscales et sociales	513 236
TOTAL	893 528

3.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	339 967	105 992
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	339 967	105 992

3.8. Composition du capital social

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

3.9. Provisions pour risques et charges

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Provisions pour risques	70 000	30 000		100 000
Pour pensions et obligations (abondement PEE)	31 320	32 580	31 320	32 580
TOTAL Provisions	101 320	62 580	31 320	132 580

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 et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	2 396 268	394 972	1 612 832	388 464
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 650 735	4 650 735		
Personnel et comptes rattachés	350 197	350 197		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	282 821	282 821		
Etat et autres collectivités publiques :	108 449	108 449		
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	945 529	945 529		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	70 137	70 137		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 373 805	2 373 805		
Autres dettes	81 597	81 597		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	105 992	105 992		
TOTAL GENERAL	11 365 528	11 365 528		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 995 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	156 246			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

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

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations de services	11 637 374
Dont :	
- Honoraires de commissariat aux comptes	4 494 586
- Honoraires d'expertise-comptable et de conseil	6 271 410
- Prestations et frais divers facturés	871 378
TOTAL	11 637 374

Répartition par marché géographique	Montant
France	11 440 185
Etranger	197 189
TOTAL	11 637 374

4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	803 972	188 616
Résultat exceptionnel (et participation)	17 047	3 999
Résultat comptable	628 404	

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		775 479	
Créances clients et comptes rattachés		2 244 920	
Comptes courants créditeurs		2 373 805	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 186 765	
Produits d'exploitation		1 870 767	
Charges d'exploitation		4 940 971	
Produits financiers		13 234	
Charges financières		28 176	

5.2. Engagements financiers

Néant.

5.3. Effectif moyen

L'effectif moyen de l'exercice est de 48 personnes (soit 45 salariés 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	7 300
TOTAL	7 300

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

Au 30 septembre 2020, le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève à 162 K€, contre 158 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 avais 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%	200 000 811 461	2 154 945 2 154 945	743 778	6 263 762 377 430	
PRAGMA ASSOCIES	100%	333 500 2 026 543	2 019 382 2 019 382		18 141	
APLITEC INFO	85,01%	20 000 457 059	369 083 369 083	28 597	961 380 62 170	

Participations (10 à 50 % du capital détenu)

JEMMAPES FIDUCIAIRE	48,59%	10 000 310 803	4 859 4 859	3 104	1 509 765 11 405	
---------------------	--------	-------------------	----------------	-------	---------------------	--

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

