

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 17/02/2022 sous le numéro de dépôt 20644



APLITEC

4 - 14 Rue Ferrus
75014 PARIS

SIRET : 70203480200034

Comptes Annuels

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



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

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Brut	30/09/2021 Amort Prov	Net	30/09/2020 Net	Variation Net
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	91 811	82 279	9 532	367	9 165
Fonds commercial	1 332 490		1 332 490	1 332 490	
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	549 765	433 814	115 951	125 469	- 9 518
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	4 616 725		4 616 725	4 548 269	68 456
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	2 173 343		2 173 343		2 173 343
Prêts					
Autres immobilisations financières	139 293		139 293	140 966	- 1 673
TOTAL (I)	9 043 456	636 093	8 407 363	6 167 589	2 239 774
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés	1 304		1 304	2 302	- 998
Clients et comptes rattachés	6 480 703	552 155	5 928 548	5 243 501	685 047
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux				2 268	- 2 268
. Etat, impôts sur les bénéfices	478		478		478
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	922 297		922 297	771 820	150 477
. Autres	606 240		606 240	795 694	- 189 454
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	753 259		753 259	752 975	284
Disponibilités	1 234 038		1 234 038	3 983 390	-2 749 352
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	352 468		352 468	339 967	12 501
TOTAL (II)	10 350 786	552 155	9 798 632	11 891 919	-2 093 287
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	19 394 242	1 188 248	18 205 994	18 059 508	146 486

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2021	30/09/2020	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	2 101 893	1 880 442	221 451
Résultat de l'exercice	496 161	628 404	- 132 243
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	6 650 607	6 561 400	89 207
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	20 000	100 000	- 80 000
Provisions pour charges	32 819	32 580	239
TOTAL (III)	52 819	132 580	- 79 761
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts Obligataires			
. Emprunts obligataires convertibles			
. Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des ets. de crédit			
. Emprunts	2 002 556	2 396 268	- 393 712
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	2 392 368	2 373 805	18 563
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 056 174	4 650 735	405 439
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	397 730	350 197	47 533
. Organismes sociaux	284 863	282 821	2 042
. Etat, impôts sur les bénéfices		108 449	- 108 449
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 068 171	945 529	122 642
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	28 686	70 137	- 41 451
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	97 003	81 597	15 406
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	175 018	105 992	69 026
TOTAL (IV)	11 502 568	11 365 528	137 040
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	18 205 994	18 059 508	146 486

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	France	Exportations	30/09/2021 Total	30/09/2020 Total	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	11 892 127	177 473	12 069 600	11 637 374	432 226	3,71
Chiffre d'affaires Net	11 892 127	177 473	12 069 600	11 637 374	432 226	3,71
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			8 633	1 000	7 633	763,30
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			252 267	135 613	116 654	86,02
Autres produits			431	264	167	63,26
			12 330 931	11 774 251	556 680	4,73
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres appro.			65 053	53 471	11 582	21,66
Variation de stock matières premières, autres appro.						
Autres achats et charges externes			7 035 667	7 050 518	- 14 851	-0,21
Impôts, taxes et versements assimilés			251 135	276 027	- 24 892	-9,02
Salaires et traitements			2 721 907	2 432 719	289 188	11,89
Charges sociales			1 242 118	1 116 646	125 472	11,24
Dotations aux amortissements sur immobilisations			76 882	66 988	9 894	14,77
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			55 929	77 426	- 21 497	-27,76
Dotations aux provisions pour risques et charges			32 819	62 580	- 29 761	-47,56
Autres charges			114 820	95	114 725	N/S
			11 596 330	11 136 469	459 861	4,13
RESULTAT EXPLOITATION			734 601	637 781	96 820	15,18
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			11 914	13 234	- 1 320	-9,97
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			205	819	- 614	-74,97
Reprises sur provisions et transferts de charges				196 000	- 196 000	-100
Différences positives de change			101	436	- 335	-76,83
Produits nets sur cessions de VMP						
			12 220	210 489	- 198 269	-94,19
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			50 905	43 921	6 984	15,90
Différences négatives de change			317	378	- 61	-16,14
Charges nettes sur cessions de VMP						
			51 222	44 299	6 923	15,63
RESULTAT FINANCIER			-39 002	166 190	- 205 192	123,47
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			695 600	803 972	- 108 372	-13,48

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	30/09/2021	30/09/2020	Variation	%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	24 668	14 980	9 688	64,67
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 133	- 1 133	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges		2 352	- 2 352	-100
	24 668	18 465	6 203	33,59
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 379	285	20 094	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	636	1 133	- 497	-43,87
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions	2 712		2 712	N/S
	23 727	1 418	22 309	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	941	17 047	- 16 106	-94,48
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	200 380	192 615	7 765	4,03
Total des Produits	12 367 820	12 003 205	364 615	3,04
Total des charges	11 871 659	11 374 801	496 858	4,37
RESULTAT NET	496 161	628 404	- 132 243	-21,04

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total est de 18 205 994,49 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 496 161,15 €, présenté sous forme de liste.

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

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

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

Le Président a arrêté les comptes le 7 décembre 2021.

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>	12
3.5.	<i>Produits et avoirs à recevoir</i>	13
3.6.	<i>Charges à payer et avoirs à établir</i>	13
3.7.	<i>Charges et produits constatés d'avance</i>	13
3.8.	<i>Composition du capital social</i>	13
3.9.	<i>Provisions risques et charges</i>	14
3.10.	<i>Etat des échéances des dettes</i>	14
4.	NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	15
4.1.	<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	15
4.2.	<i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</i>	15
5.	AUTRES INFORMATIONS	16
5.1.	<i>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan</i>	16
5.2.	<i>Effectif moyen</i>	16
5.3.	<i>Honoraires des Commissaires aux Comptes</i>	16
5.4.	<i>Engagements de retraite</i>	16
5.5.	<i>Tableau des filiales et participations</i>	17

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a acquis des actions propres pour un montant de 2 173 K€.

La société a poursuivi ses activités dans un contexte de pandémie et a adapté son organisation en conséquence, dans un souci de préserver la santé de ses collaborateurs. Les mesures prises ont limité l'impact de la crise sur la marche des affaires.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1. Principes Généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n° 2014-03 et ultérieurs relatifs au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

2.2. Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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 due 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	1 553 774		12 653		2 098	1 564 329
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installat° générales, agencets, construct°						
Installat° techniques, mat. industriels						
Autres installations, agencements,	264 931		15 538		13 846	266 623
Matériel de transport						
Matériel de bureau, info, mobilier	243 926		51 687		12 470	283 143
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	508 857		67 225		26 316	549 765
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations	4 548 269		68 456			4 616 725
Autres titres immobilisés			2 173 343			2 173 343
Prêts et autres immo. financières	140 966				1 673	139 293
TOTAL	4 689 235		2 241 799		1 673	6 929 361
TOTAL GENERAL	6 751 866		2 321 677		30 087	9 043 456

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	80 889	3 488	2 098	82 279
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installat° générales, agencés, construct°				
Installat° techniques, mat. industriels				
Autres installations, agencements,	204 323	31 349	13 846	221 825
Matériel de transport				
Matériel de bureau, info, mobilier	179 065	44 758	11 835	211 989
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	383 388	76 107	25 681	433 814
TOTAL GENERAL	464 277	79 595	27 779	516 093

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

3.3. Etat des provisions sur éléments d'Actifs

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Sur immobilisations incorporelles	120 000			120 000
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	622 666	55 929	126 440	552 155
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	742 666	55 929	126 440	672 155

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	139 293		139 293
Clients douteux ou litigieux	692 876	692 876	
Autres créances clients	5 787 827	5 787 827	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	478	478	
- T.V.A	922 297	922 297	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	411 076	411 076	
Débiteurs divers	195 661	195 661	
Charges constatées d'avance	352 468	352 468	
TOTAL	8 501 976	8 362 683	139 293
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	2 904 091
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 166 603)	179 324
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	3 083 415

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 (intérêts courus)	1 259
Emprunts et dettes financières divers	27 695
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 462 122
Dettes fiscales et sociales	546 815
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 21 600)	21 600
TOTAL	5 059 491

3.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	352 468	175 018
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	352 468	175 018

3.8. Composition du capital social

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

3.9. Provisions risques et charges

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	32 580	32 819	32 580	32 819
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	100 000		80 000	20 000
TOTAL Provisions	132 580	32 819	112 580	52 819

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	2 002 556	406 706	1 449 675	146 175
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 056 174	5 056 174		
Personnel et comptes rattachés	397 730	397 730		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	284 863	284 863		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	1 068 171	1 068 171		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	28 686	28 686		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 392 368	2 392 368		
Autres dettes	97 003	97 003		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	175 018	175 018		
TOTAL GENERAL	11 502 568	9 906 718	1 449 675	146 175
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	393 355			
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	12 069 600
<i>Dont:</i>	
- <i>Honoraires d'expertise comptable et de conseil</i>	6 166 075
- <i>Honoraires de commissariat aux comptes</i>	4 826 261
- <i>Prestations et frais divers refacturés</i>	1 077 264
TOTAL	12 069 600

Répartition par marché géographique	Montant
France	11 892 127
Etranger	177 473
TOTAL	12 069 600

4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	695 600	200 137
Résultat exceptionnel	941	243
Résultat comptable	496 161	

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		411 076	
Créances clients et comptes rattachés		2 565 691	
Comptes courants créditeurs		2 392 368	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 657 685	
Produits d'exploitation		2 141 576	
Charges d'exploitation		4 946 568	
Produits financiers		11 914	
Charges financières		27 695	

5.2. Effectif moyen

L'effectif moyen de l'exercice est de 51 personnes (soit 46 salariés ETP et 5 apprentis en moyenne sur l'année).

5.3. Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	7 337
TOTAL	

5.4. 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 2021, le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève à 189 K€, contre 162 K€ pour l'exercice précédent.

5.5. 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 ET CONSEIL	99.78%	200 000 1 188 891	2 154 945 2 154 945	382 619	6 386 064 210 798	
PRAGMA ASSOCIES	100%	333 500 2 044 684	2 019 382 2 019 382		14 959	
APLITEC INFO	97.81%	20 000 519 229	437 539 437 539	19 881	948 477 44 071	
	Participations (10 à 50 % du capital détenu)					
JEMMAPES FIDUCIAIRE	48.59%	10 000 322 209	4 859 4 859	8 576	1 174 601 2 202	

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 22 DECEMBRE 2021

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 496 161,15 euros de la manière suivante :

Le bénéfice de l'exercice d'un montant de	496 161,15 euros
Est affecté	
- à titre de dividendes pour un montant de soit 4,50 euros par action, hors actions auto-détenues	405 378,00 euros
- Au compte « report à nouveau » pour un montant de qui s'élève ainsi à 2 192 675,74 euros	90 783,15 euros

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

Il est précisé que l'intégralité des 405 378,00 euros distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 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 2020 : dividendes de 406 953,75 euros éligibles à la réfaction de 40%
- 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%

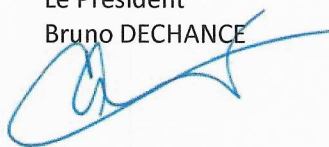
Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 décembre 2021

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 2021




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 2021

Aux associés 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 2021, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2020 à la date d'émission de mon rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de 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.

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.441-6 du code de commerce.

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 m'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.


Le Commissaire aux comptes
Jean-Louis FOURCADE

Fait à Paris, le 21 décembre 2021

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Brut	30/09/2021 Amort Prov	Net	30/09/2020 Net	Variation Net
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	91 811	82 279	9 532	367	9 165
Fonds commercial	1 332 490		1 332 490	1 332 490	
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	549 765	433 814	115 951	125 469	- 9 518
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	4 616 725		4 616 725	4 548 269	68 456
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	2 173 343		2 173 343		2 173 343
Prêts					
Autres immobilisations financières	139 293		139 293	140 966	- 1 673
TOTAL (I)	9 043 456	636 093	8 407 363	6 167 589	2 239 774
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés	1 304		1 304	2 302	- 998
Clients et comptes rattachés	6 480 703	552 155	5 928 548	5 243 501	685 047
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux				2 268	- 2 268
. Etat, impôts sur les bénéfices	478		478		478
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	922 297		922 297	771 820	150 477
. Autres	606 240		606 240	795 694	- 189 454
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	753 259		753 259	752 975	284
Disponibilités	1 234 038		1 234 038	3 983 390	-2 749 352
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	352 468		352 468	339 967	12 501
TOTAL (II)	10 350 786	552 155	9 798 632	11 891 919	-2 093 287
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	19 394 242	1 188 248	18 205 994	18 059 508	146 486

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2021	30/09/2020	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	2 101 893	1 880 442	221 451
Résultat de l'exercice	496 161	628 404	- 132 243
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	6 650 607	6 561 400	89 207
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	20 000	100 000	- 80 000
Provisions pour charges	32 819	32 580	239
TOTAL (III)	52 819	132 580	- 79 761
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts Obligataires			
. Emprunts obligataires convertibles			
. Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des ets. de crédit			
. Emprunts	2 002 556	2 396 268	- 393 712
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	2 392 368	2 373 805	18 563
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 056 174	4 650 735	405 439
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	397 730	350 197	47 533
. Organismes sociaux	284 863	282 821	2 042
. Etat, impôts sur les bénéfices		108 449	- 108 449
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 068 171	945 529	122 642
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	28 686	70 137	- 41 451
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	97 003	81 597	15 406
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	175 018	105 992	69 026
TOTAL (IV)	11 502 568	11 365 528	137 040
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	18 205 994	18 059 508	146 486

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	France	Exportations	30/09/2021 Total	30/09/2020 Total	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	11 892 127	177 473	12 069 600	11 637 374	432 226	3,71
Chiffre d'affaires Net	11 892 127	177 473	12 069 600	11 637 374	432 226	3,71
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			8 633	1 000	7 633	763,30
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			252 267	135 613	116 654	86,02
Autres produits			431	264	167	63,26
			12 330 931	11 774 251	556 680	4,73
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres appro.			65 053	53 471	11 582	21,66
Variation de stock matières premières, autres appro.						
Autres achats et charges externes			7 035 667	7 050 518	- 14 851	-0,21
Impôts, taxes et versements assimilés			251 135	276 027	- 24 892	-9,02
Salaires et traitements			2 721 907	2 432 719	289 188	11,89
Charges sociales			1 242 118	1 116 646	125 472	11,24
Dotations aux amortissements sur immobilisations			76 882	66 988	9 894	14,77
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			55 929	77 426	- 21 497	-27,76
Dotations aux provisions pour risques et charges			32 819	62 580	- 29 761	-47,56
Autres charges			114 820	95	114 725	N/S
			11 596 330	11 136 469	459 861	4,13
RESULTAT EXPLOITATION			734 601	637 781	96 820	15,18
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			11 914	13 234	- 1 320	-9,97
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			205	819	- 614	-74,97
Reprises sur provisions et transferts de charges				196 000	- 196 000	-100
Différences positives de change			101	436	- 335	-76,83
Produits nets sur cessions de VMP						
			12 220	210 489	- 198 269	-94,19
Charges financières						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			50 905	43 921	6 984	15,90
Différences négatives de change			317	378	- 61	-16,14
Charges nettes sur cessions de VMP						
			51 222	44 299	6 923	15,63
RESULTAT FINANCIER			-39 002	166 190	- 205 192	123,47
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			695 600	803 972	- 108 372	-13,48

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

	30/09/2021	30/09/2020	Variation	%
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	24 668	14 980	9 688	64,67
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 133	- 1 133	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges		2 352	- 2 352	-100
	24 668	18 465	6 203	33,59
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 379	285	20 094	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	636	1 133	- 497	-43,87
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions	2 712		2 712	N/S
	23 727	1 418	22 309	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	941	17 047	- 16 106	-94,48
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	200 380	192 615	7 765	4,03
Total des Produits	12 367 820	12 003 205	364 615	3,04
Total des charges	11 871 659	11 374 801	496 858	4,37
RESULTAT NET	496 161	628 404	- 132 243	-21,04

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total est de 18 205 994,49 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 496 161,15 €, présenté sous forme de liste.

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

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

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

Le Président a arrêté les comptes le 7 décembre 2021.

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>	12
3.5.	<i>Produits et avoirs à recevoir</i>	13
3.6.	<i>Charges à payer et avoirs à établir</i>	13
3.7.	<i>Charges et produits constatés d'avance</i>	13
3.8.	<i>Composition du capital social</i>	13
3.9.	<i>Provisions risques et charges</i>	14
3.10.	<i>Etat des échéances des dettes</i>	14
4.	NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	15
4.1.	<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	15
4.2.	<i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</i>	15
5.	AUTRES INFORMATIONS	16
5.1.	<i>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan</i>	16
5.2.	<i>Effectif moyen</i>	16
5.3.	<i>Honoraires des Commissaires aux Comptes</i>	16
5.4.	<i>Engagements de retraite</i>	16
5.5.	<i>Tableau des filiales et participations</i>	17

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a acquis des actions propres pour un montant de 2 173 K€.

La société a poursuivi ses activités dans un contexte de pandémie et a adapté son organisation en conséquence, dans un souci de préserver la santé de ses collaborateurs. Les mesures prises ont limité l'impact de la crise sur la marche des affaires.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1. Principes Généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n° 2014-03 et ultérieurs relatifs au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

2.2. Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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	1 553 774		12 653		2 098	1 564 329
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installat° générales, agencets, construct°						
Installat° techniques, mat. industriels						
Autres installations, agencements,	264 931		15 538		13 846	266 623
Matériel de transport						
Matériel de bureau, info, mobilier	243 926		51 687		12 470	283 143
Emballages récup. et divers						
Immob corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	508 857		67 225		26 316	549 765
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations	4 548 269		68 456			4 616 725
Autres titres immobilisés			2 173 343			2 173 343
Prêts et autres immo. financières	140 966				1 673	139 293
TOTAL	4 689 235		2 241 799		1 673	6 929 361
TOTAL GENERAL	6 751 866		2 321 677		30 087	9 043 456

3.2. Etat des amortissements

	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immo incorporelles	80 889	3 488	2 098	82 279
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installat° générales, agencets, construct°				
Installat° techniques, mat. industriels				
Autres installations, agencements,	204 323	31 349	13 846	221 825
Matériel de transport				
Matériel de bureau, info, mobilier	179 065	44 758	11 835	211 989
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	383 388	76 107	25 681	433 814
TOTAL GENERAL	464 277	79 595	27 779	516 093

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

3.3. Etat des provisions sur éléments d'Actifs

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Sur immobilisations incorporelles	120 000			120 000
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	622 666	55 929	126 440	552 155
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	742 666	55 929	126 440	672 155

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	139 293		139 293
Clients douteux ou litigieux	692 876	692 876	
Autres créances clients	5 787 827	5 787 827	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	478	478	
- T.V.A	922 297	922 297	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	411 076	411 076	
Débiteurs divers	195 661	195 661	
Charges constatées d'avance	352 468	352 468	
TOTAL	8 501 976	8 362 683	139 293
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	2 904 091
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 166 603)	179 324
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	3 083 415

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 (intérêts courus)	1 259
Emprunts et dettes financières divers	27 695
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 462 122
Dettes fiscales et sociales	546 815
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 21 600)	21 600
TOTAL	5 059 491

3.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	352 468	175 018
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	352 468	175 018

3.8. Composition du capital social

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

3.9. Provisions risques et charges

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	32 580	32 819	32 580	32 819
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	100 000		80 000	20 000
TOTAL Provisions	132 580	32 819	112 580	52 819

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	2 002 556	406 706	1 449 675	146 175
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 056 174	5 056 174		
Personnel et comptes rattachés	397 730	397 730		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	284 863	284 863		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	1 068 171	1 068 171		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	28 686	28 686		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 392 368	2 392 368		
Autres dettes	97 003	97 003		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	175 018	175 018		
TOTAL GENERAL	11 502 568	9 906 718	1 449 675	146 175
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	393 355			
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	12 069 600
Dont:	
- Honoraires d'expertise comptable et de conseil	6 166 075
- Honoraires de commissariat aux comptes	4 826 261
- Prestations et frais divers refacturés	1 077 264
TOTAL	12 069 600

Répartition par marché géographique	Montant
France	11 892 127
Etranger	177 473
TOTAL	12 069 600

4.2. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	695 600	200 137
Résultat exceptionnel	941	243
Résultat comptable	496 161	

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		411 076	
Créances clients et comptes rattachés		2 565 691	
Comptes courants créditeurs		2 392 368	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 657 685	
Produits d'exploitation		2 141 576	
Charges d'exploitation		4 946 568	
Produits financiers		11 914	
Charges financières		27 695	

5.2. Effectif moyen

L'effectif moyen de l'exercice est de 51 personnes (soit 46 salariés ETP et 5 apprentis en moyenne sur l'année).

5.3. Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 337
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	

5.4. 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 2021, le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève à 189 K€, contre 162 K€ pour l'exercice précédent.

5.5. 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 ET CONSEIL	99.78%	200 000 1 188 891	2 154 945 2 154 945	382 619	6 386 064 210 798	
PRAGMA ASSOCIES	100%	333 500 2 044 684	2 019 382 2 019 382		14 959	
APLITEC INFO	97.81%	20 000 519 229	437 539 437 539	19 881	948 477 44 071	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)						
JEMMAPES FIDUCIAIRE	48.59%	10 000 322 209	4 859 4 859	8 576	1 174 601 2 202	