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 : 2017 B 13083
Numéro SIREN : 830 002 788
Nom ou dénomination : Apricity

Ce dépôt a été enregistré le 07/07/2020 sous le numéro de dépôt 44604

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 07-07-2020

N° DE DEPOT : 044604

N° GESTION : 2017B13083

N° SIREN : 830002788

DENOMINATION : Apricity

ADRESSE : 30 rue Fortuny 75017 Paris

MILLESIME : 2019

COMPTES ANNUELS 2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

SAS APRICITY

30 rue Fortuny
75017 PARIS

Siret : 83000278800016
NAF : 7211Z

ADVERTUS EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de Paris Ile-de-France

26 avenue Pierre 1er de Serbie
75116 *PARIS*

Tél. 01 56 89 20 00 ***Fax. 01 40 70 97 00***
Courriel. contact@advertus.fr

Sommaire

1. Comptes annuels **1**
Bilan actif 2
Bilan passif 3
Compte de résultat 4
Compte de résultat (suite) 5
Annexe 7
Règles et méthodes comptables *8*
Faits caractéristiques *10*
Notes sur le bilan *11*
Notes sur le compte de résultat *19*
Autres informations *20*
2. Détail des comptes **23**
Bilan détaillé 25
Compte de résultat détaillé 28
Soldes intermédiaires de gestion 31
3. Liasse fiscale **35**
2065 - Impôt sur les sociétés 37
2065 Bis - Impôt sur les sociétés, annexe à la déclaration N°2065 38
2050 - Bilan Actif 39
2051 - Bilan Passif avant répartition 40
2052 - Compte de résultat de l'exercice en liste 41
2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite) 42
Charges et produits exceptionnels 43
2054 - Immobilisations 44
2055 - Amortissements 45
2056 - Provisions inscrites au bilan 46
2057 - Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice 47
2058A - Détermination du résultat fiscal 48
2058B - Déficits, indemnités pour congés à payer et provisions non déductibles 50
2058C - Tableau d'affectation du résultat et renseignements divers 51
2059A - Détermination des plus ou moins values 52
2059B - Affectation des plus values à court terme et des plus values de fusion o... 53
2059C - Suivi des moins-values à long terme 54
2059D - Affectation des plus values à long terme 55
2059E - Détermination de la valeur ajoutée produite au cours de l'exercice 56
2059F - Composition du capital social 57
2059G - Filiales et participations 58
2067 - Relevé des frais généraux 59

COMPTES ANNUELS 2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	647 666	190 351	457 315	263 700
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	45 750	10 430	35 320	10 097
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 686 001		1 686 001	558 521
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	32 682		32 682	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 412 100**	**200 781**	**2 211 319**	**832 319**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	396 718		396 718	64 052
Autres créances	1 019 574		1 019 574	738 998
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 418 447		1 418 447	296 748
Charges constatées d'avance (3)	26 653		26 653	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 861 392**		**2 861 392**	**1 099 798**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**5 273 492**	**200 781**	**5 072 710**	**1 932 116**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	699 226	236 654
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	6 272 755	2 136 528
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 288 704	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-1 309 831**	**-1 288 704**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**4 373 447**	**1 084 478**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		8
Emprunts et dettes financières diverses (3)	49 026	558 857
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	482 070	230 946
Dettes fiscales et sociales	168 168	57 827
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**699 264**	**847 638**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**5 072 710**	**1 932 116**
(1) Dont à plus d'un an (a)		10 057
(1) Dont à moins d'un an (a)	699 264	837 581
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		8
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)		279 757	279 757	64 052
Chiffre d'affaires net		**279 757**	**279 757**	**64 052**
Production stockée				
Production immobilisée			351 003	296 663
Subventions d'exploitation			38 969	10 057
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			79	
Total produits d'exploitation (I)			**669 808**	**370 772**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			907 779	1 377 357
Impôts, taxes et versements assimilés			6 044	3 123
Salaires et traitements			821 890	254 532
Charges sociales			337 337	106 566
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			166 282	34 500
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			30	
Total charges d'exploitation (II)			**2 239 361**	**1 776 078**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-1 569 553**	**-1 405 306**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			63	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			88	113
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**151**	**113**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change			5 833	85
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**5 833**	**85**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-5 682**	**28**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**-1 575 235**	**-1 405 278**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-265 404	-116 574
Total des produits (I+III+V+VII)	**669 959**	**370 885**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**1 979 790**	**1 659 589**
BENEFICE OU PERTE	**-1 309 831**	**-1 288 704**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

COMPTES ANNUELS 2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS APRICITY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 5 072 710 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 1 309 831 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/06/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production n'inclut pas le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :
  3 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Au cours de l'exercice, la société a procédé le 27/05/2019 à une augmentation de son capital par la création de 45 488 000 actions ordinaires d'une valeur nominale de 0.01 euros chacune (soit un capital de 454 880 euros) assorties d'une prime d'émission unitaire de 0.09 euros chacune (soit une prime d'emission de 4 093 920 euros).

Le 10/12/2019, la société a procédé à une nouvelle augmentation de son capital par la création de 769 226 actions ordinaires d'une valeur nominale de 0.01 euros chacune (soit un capital de 7 692,26 euros) assorties d'une prime d'émission unitaire de 0.055 euros chacune (soit une prime d'emission de 42 307,43 euros).

1. Information au titre d'un événement post-clôture

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

2. Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise postérieurement à la clôture de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	296 663	351 003		647 666
Immobilisations incorporelles	**296 663**	**351 003**		**647 666**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 634	34 117		45 750
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**11 634**	**34 117**		**45 750**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	558 521	1 127 480		1 686 001
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		32 682		32 682
Immobilisations financières	**558 521**	**1 160 162**		**1 718 683**
ACTIF IMMOBILISE	**866 818**	**1 545 282**		**2 412 100**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	351 003	34 117	1 160 162	1 545 282
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**351 003**	**34 117**	**1 160 162**	**1 545 282**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition qui comprend le coût d'achat et les frais d'acquisition éventuels. Lorsque la valeur d'utilité des titres est significativement et durablement inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est comptabilisée et complétée le cas échéant par une provision pour dépréciation des comptes courants et une provision pour risques et charges. La valeur d'utilité représente ce que la société accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
APRICITY FERTILITY UK LTD W85HD LONDON	1 686 001		100,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 686 001	1 686 001	548 799		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 963	157 388		190 351
Immobilisations incorporelles	**32 963**	**157 388**		**190 351**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 537	8 893		10 430
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 537**	**8 893**		**10 430**
ACTIF IMMOBILISE	**34 500**	**166 282**		**200 781**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 475 627 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	32 682		32 682
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	396 718	396 718	
Autres	1 019 574	1 019 574	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	26 653	26 653	
Total	**1 475 627**	**1 442 945**	**32 682**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	332 666
Fournisseurs - RRR à obtenir	5 907
Total	**338 572**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 699 226,06 euros décomposé en 69 922 606 titres d'une valeur nominale de 0,01 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	23 665 380	0,01
Titres émis pendant l'exercice	46 257 226	0,01
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	69 922 606	0,01

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 27/05/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-1 288 704
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**-1 288 704**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-1 288 704
Total des affectations	**-1 288 704**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Capital	236 654		462 572		699 226
Primes d'émission	2 136 528		4 136 227		6 272 755
Report à Nouveau		-1 288 704	-1 288 704		-1 288 704
Résultat de l'exercice	-1 288 704	1 288 704	-1 309 831	-1 288 704	-1 309 831
Total Capitaux Propres	**1 084 478**		**2 000 265**	**-1 288 704**	**4 373 447**

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 699 264 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	49 026	49 026		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	482 070	482 070		
Dettes fiscales et sociales	168 168	168 168		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**699 264**	**699 264**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-38 969			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	204 085
Dettes provis. pr congés à payer	29 389
Charges sociales s/congés à payer	11 756
Charges sociales - charges à payer	5 471
Total	**250 701**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	26 653		
Total	**26 653**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services		279 757	279 757
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL		**279 757**	**279 757**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 4 080 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 11 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	**11**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Aucun engagement hors bilan n'a été donné par la société

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées Engagements assortis de suretés réelles	

Aucun engagement hors bilan n'a été reçu par la société

DocuSign Envelope ID: EE2BDCC8-689C-43F0-9658-3E6E5813454A

APRICITY
Société par actions simplifiée au capital de 903 427,37 euros
Siège social : 30, rue Fortuny, 75017 Paris
830 002 788 R.C.S. Paris
(la « **Société** »)

ACTE SOUS SEING PRIVE CONSTATANT LES DECISIONS UNANIMES DES ASSOCIES EN DATE DU 29 JUIN 2020

Le 29 juin 2020, les associés de la Société mentionnés ci-après

- **Kamet**, société par actions simplifiée dont le siège social est situé 30 rue Fortuny, 75017 Paris, immatriculée sous le numéro 812 691 129 RCS Paris ;

- **Stéphane Guinet**, né le 22 juin 1968 à Boulogne-Billancourt (92), de nationalité française, domicilié 14 bis rue Anna Jacquin, 92100 Boulogne-Billancourt ;

- **Michael Niddam**, né le 8 mai 1974 à Brou-sur-Chantereine (77), de nationalités française et israélienne, domicilié 18 Woodfield Rise, WD234QS, Bushey (Royaume-Uni) ;

- **Nicolas Bosc**, né le 6 février 1971 à Tours (37), de nationalité française, domicilié 7 rue de Chantilly, 75009 Paris ;

- **Alistair Stead**, né le 6 mars 1977 à Catterick Garrison (Royaume-Uni), de nationalité britannique, domicilié 57 Berry Close, Great Bowden, Leicestershire, LE16 7ES (Royaume-Uni) ;

- **Sarah Youssouf**, née le 10 mai 1978 à Nouméa (Nouvelle-Calédonie), de nationalité française, domiciliée 66, rue Félix 92700 Colombes ;

- **Paul Goodhind**, né le 18 février 1970 à Redhill (Royaume-Uni), de nationalité anglaise, domicilié Carrer Dels Mirallers, 3, Principal 3, 08000 Barcelona (Espagne) ;

- **Nathalie Sauvage**, née le 11 février 1982 à Villeurbanne (69), de nationalité française, domiciliée 16 rue du Pont Neuf, 75001 Paris ;

- **Alexandra Fougère**, née le 15 décembre 1984 à Toulouse (31), de nationalité française, domiciliée 54 rue Meslay, 75003 Paris ;

- **Marie-Émeline Chérion**, née le 16 août 1986 à Saint-Mandé (94), de nationalité française, domiciliée 4 rue Milne Edwards, 75017 Paris ;

- **Sylvie Enderlin**, née le 4 mars 1970 à Versailles (78), de nationalité française, domiciliée 40 rue de Sèvres, 92410 Ville d'Avray ;

- **Guillaume Multrier**, né le 28 décembre 1970 à L'Haÿ-les-Roses (94), de nationalité française, domicilié 79 Boulevard Saint-Michel, 75005 Paris ;

- **André Haddad**, né le 12 décembre 1971 à Beyrouth (Liban), de nationalité française, domicilié 1820 Forest View Avenue, Hillsborough CA 94010 (Etats-Unis) ;

DocuSign Envelope ID: EE2BDCC8-689C-43F0-9658-3E6E5813454A

- **Caroline Noublanche**, née le 16 juillet 1976 à Meaux (77), de nationalité française, domiciliée 33, rue Véron, 75018 Paris ;

- **Andrew Berkley**, né le 9 mai 1980 à Liverpool (Royaume-Uni), de nationalité britannique, domicilié 5 Down Road, GUI 2PX, Guildford, Surrey (Royaume-Uni) ;

- **Solène Lagrée**, née le 9 janvier 1991 à Paris (75), de nationalité française, domiciliée 10, rue Poissonniere, 75002, Paris ;

- **Guillaume Gaulard**, né le 13 avril 1985 à Saint-Maur-des-Fossés (94), de nationalité française, domicilié 139 rue des Landes, 78400 Chatou ;

- **Alison Bagshawe**, née le 31 mars 1956 à Reading (Royaume-Uni), de nationalité britannique, domiciliée Widdale Ghyll, Hawes, DL8 3LU, North Yorkshire (Royaume-Uni) ;

- **Maria Kotrotsou**, née le 18 décembre 1974 à Athènes (Grèce), de nationalités britannique et grecque, domiciliée 62 Wren Walk, St Neots, PE19 2GE (Royaume-Uni) ;

- **Lucy Beaumont**, née le 5 mai 1983 à Cumbria (Royaume-Uni), de nationalité britannique, domiciliée 7 Victoria Road, Chislehurst, London, BR7 6DE (Royaume-Uni) ;

- **Hera Navarrete**, née le 3 mai 1978 à Almeria (Espagne), de nationalité espagnole, domiciliée 13 Anslie Wood Road, London, E4 9BX (Royaume-Uni) ;

- **Giulia Sciota**, née le 16 août 1989 à Catane (Italie), de nationalité italienne, domiciliée Upper Richmond Road West, London, SW14 7JN (Royaume-Uni) ;

- **Emily Maher**, née le 20 décembre 1984 à Ascot (Royaume-Uni), de nationalité britannique, domicilée 17 Japan Crescent, Stroud Green, London N4 4BB (Royaume-Uni) ;

- **Cristina Hickman**, née le 14 mai 1982 à Porto Alegre (Brésil), de nationalité britannique, domiciliée 20 Bridgewater Road, Berkhamsted, HP4 1HN (Royaume-Uni) ;

- **Keith Gibbs**, né le 26 juillet 1958 à Chatham (Royaume-Uni), de nationalité britannique, domicilié Sharlands Lane, Blackboys, Uckfield, East Sussex TN225HN (Royaume-Uni),

Détenant collectivement l'intégralité du capital social et des droits de vote de la Société (ensemble les « **Associés** »),

Après avoir pris connaissance des documents suivants, qui ont été mis à leur disposition au siège de la Société dans les conditions prévues par les dispositions légales et réglementaires en vigueur :

- les comptes annuels de la Société au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 ;

- le rapport du Commissaire aux comptes de la Société sur les comptes annuels de la Société au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 ;

- le rapport du Commissaire aux comptes de la Société sur les conventions réglementées conclues en 2019 ;

- le rapport de gestion de la Présidente ;

- le rapport spécial de la Présidente concernant l'attribution gratuite d'actions établi conformément aux dispositions de l'article L. 225-197-4 du code de commerce ;

DocuSign Envelope ID: EE2BDCC8-689C-43F0-9658-3E6E5813454A

- le rapport complémentaire de la Présidente sur l'utilisation de la délégation de compétence qui lui a été conférée par l'assemblée générale mixte du 27 mai 2019, établi conformément aux dispositions de l'article R. 225-16 du code de commerce ;

- le texte des projets des décisions unanimes.

Ont pris, conformément aux dispositions statutaires et réglementaires, les décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

1. Approbation des comptes annuels de la Société au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 (*première décision*) ;

2. Quitus à la Présidente pour l'exercice clos le 31 décembre 2019 (*deuxième décision*) ;

3. Affectation du résultat net déficitaire de la Société au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 (*troisième décision*) ;

4. Conventions visées par les dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce (*quatrième décision*) ;

5. Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités (*cinquième décision*).

Première décision

(Approbation des comptes annuels de la Société au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019)

Les Associés, à l'unanimité, connaissance prise du rapport de gestion de la Présidente et du rapport du Commissaire aux comptes,

Décident d'approuver les comptes annuels de la Société au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans lesdits comptes annuels, ces derniers se soldant par une perte de 1 309 831,30 euros.

Deuxième décision

(Quitus à la Présidente pour l'exercice clos le 31 décembre 2019)

Les Associés, à l'unanimité, connaissance prise du rapport de gestion de la Présidente et du rapport du Commissaire aux comptes,

Décident de donner quitus entier et sans réserve à la Présidente de l'exécution de son mandat social pour l'exercice clos le 31 décembre 2019.

Troisième décision

(Affectation du résultat net déficitaire de la Société au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019)

Les Associés, à l'unanimité, connaissance prise du rapport de gestion de la Présidente et du rapport du Commissaire aux comptes,

Arrêtent le résultat déficitaire de l'exercice d'un montant de 1 309 831,30 euros au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019,

Décident, sur proposition de la Présidente, d'affecter et de répartir ce résultat de la façon suivante :

DocuSign Envelope ID: EE2BDCC8-689C-43F0-9658-3E6E5813454A

Perte	1 309 831,30 euros
Affectation à la réserve légale	0 euro
Solde	(1 309 831,30) euros
Report à nouveau antérieur	(1 288 703,60) euros
Autres réserves	0 euro
Bénéfice distribuable	0 euro
Dividende distribué	0 euro
Perte affectée en report à nouveau	1 309 831,30 euros
Report à nouveau après affectation	(2 598 534,90) euros

Décident qu'au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019, il ne sera ainsi distribué aucun dividende,

Rappellent qu'en application de l'article 243 bis du code général des impôts, aucun dividende n'a été mis en distribution par la Société depuis sa création,

Constatent qu'en conséquence de ce qui précède, les capitaux propres de la Société sont d'un montant de 4 373 446,59 euros.

Quatrième décision

(Conventions visées par les dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce)

Les Associés, à l'unanimité, connaissance prise du rapport de gestion de la Présidente et du rapport du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du code de commerce,

Approuvent en tant que de besoin ledit rapport et l'ensemble des conventions qui y sont mentionnées.

Cinquième décision

(Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités)

Les Associés, à l'unanimité, en conséquence de l'adoption des résolutions qui précèdent,

Confèrent tous pouvoirs à la Présidente ou au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal, aux fins d'accomplir toutes formalités de dépôt, de publicité et d'enregistrement qu'il appartiendra de faire en application des dispositions légales et réglementaires applicables.

***

DocuSign Envelope ID: EE2BDCC8-689C-43F0-9658-3E6E5813454A

De tout ce que de dessus, il a été dressé le présent acte signé par l'ensemble des Associés.

Fait au moyen du procédé de signature électronique « Docusign® » conformément aux dispositions des articles 1367 et 1375 du code civil.

DocuSigned by:
Stéphane Guinet
39A1BCA12CF844A...

KAMET
Représentée par Stéphane Guinet

DocuSigned by:
Stéphane Guinet
39A1BCA12CF844A...

Stéphane GUINET

DocuSigned by:
7FA789414756407...

Michaël NIDDAM

DocuSigned by:
Nicolas Bosc
64AAEAE598A9411...

Nicolas BOSC

DocuSigned by:
Alistair Stead
C0B4198ACB7E4BB...

Alistair STEAD

DocuSigned by:
Sarah Youssouf
29CCE73A0C854E3...

Sarah YOUSSOUF

DocuSigned by:
E7D875D9B77C4A5...

Paul GOODHIND

DocuSigned by:
Nathalie Sauvage
94783C38EC11458...

Nathalie SAUVAGE

DocuSigned by:
Alexandra Fougère
904D5FFEEA0A4E3...

Alexandra FOUGERE

DocuSigned by:
Marie-Emeline Chérion
8AF9FF1054B3474...

Marie-Emeline CHERION

DocuSigned by:
Sylvie Enderlin
BCE051E5A0D8463...

Sylvie ENDERLIN

DocuSigned by:
Guillaume Multrier
5C38ACDABE77486...

Guillaume MULTRIER

DocuSigned by:
80F14EC84BE24F0...

André HADDAD

DocuSigned by:
38353A8DC0EB4AD...

Caroline NOUBLANCHE

DocuSign Envelope ID: EE2BDCC8-689C-43F0-9658-3E6E5813454A

DocuSigned by:
8DA0AA57BB0F4E2...

Keith GIBBS

DocuSigned by:
59F60AF6E5A5498...

Andrew BERKLEY

DocuSigned by:
571FBBBC89A747B...

Solène LAGREE

DocuSigned by:
995E574A8B80403...

Guillaume GAULARD

DocuSigned by:
E6FBEA75B0DF41E...

Alison BAGSHAWE

DocuSigned by:
69D52FF872294ED...

Maria KOTROTSOU

DocuSigned by:
088A76B06386498...

Lucy BEAUMONT

DocuSigned by:
93F4BB713E6D425...

Hera NAVARRETE

DocuSigned by:
18455CAB6B1E496...

Giulia SCIOTA

DocuSigned by:
AD57A5B3C6654CC...

Emily MAHER

DocuSigned by:
DA649528B1994A7...

Cristina HICKMAN

APRICITY
Société par actions simplifiée au capital de 903 427,37 euros
Siège social : 30, rue Fortuny, 75017 Paris
830 002 788 R.C.S. Paris
(la « **Société** »)

RAPPORT DE GESTION
SUR LES COMPTES SOCIAUX DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

Chers associés,

Nous avons l'honneur de vous présenter le présent rapport pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019 et pour soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

Le présent rapport est établi en application de l'article 23.4 de la Société.

1. SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

➢ Activité de la Société au cours de l'exercice écoulé

Au cours de l'exercice écoulé, l'activité de la Société a été marquée par les événements suivants :

- la Société a démarré son activité, via sa filiale anglaise Altrui Fertility UK, et testé sa proposition de valeur auprès d'une petite dizaine de patientes au premier trimestre 2019 ;

- le lancement commercial d'Apricity est intervenu en mai 2019 et la promotion digitale du service a commencé sur les réseaux sociaux pour faire connaître l'offre ; au total, la Société a accompagné 60 patientes environ ;

- la coopération avec Altrui a commencé à porter ses fruits : dès avril 2019, Altrui a commencé à adresser des donneuses et receveuses à Apricity et les équipes à travailler conjointement pour leur offrir un traitement de premier choix ;

- la Société a réalisé un tour de table d'un montant total maximum de 6M€ auprès de Kamet pour accompagner sa croissance, la première tranche ayant été versée en mai 2019 et la seconde en janvier 2020 ; la Société a procédé à la distribution d'un plan d'intéressement de ses salariés en décembre 2019 ;

- l'équipe s'est étoffée, tant en France qu'en Angleterre, notamment l'équipe produit et technique avec un effectif total de 16 personnes en France en fin d'année 2019, ce qui a notamment permis de continuer à développer des outils performants pour les patientes d'Apricity (application mobile) et les fertility advisors d'Apricity (application Web).

Par ailleurs, il est à noter que :

- la Société a procédé, le 27 mai 2019, à une augmentation de son capital par la création de 45 488 000 actions ordinaires d'une valeur nominale de 0,01 euro chacune (soit une augmentation de capital d'un montant nominal de 454 880 euros) assorties d'une prime

d'émission unitaire de 0,09 euro chacune (soit une prime d'émission de 4 093 920 euros), qui ont été intégralement souscrites par la société Kamet ; et

- le 5 décembre 2019, la Société a procédé à une nouvelle augmentation de son capital par la création de 769 226 actions ordinaires d'une valeur nominale de 0,01 euro chacune (soit une augmentation de capital d'un montant nominal de 7 692,26 euros) assorties d'une prime d'émission unitaire de 0,055 euro chacune (soit une prime d'émission de 42 307,43 euros), qui ont été intégralement souscrites par des salariés de la Société ou de ses filiales.

➢ Présentation des comptes sociaux au 31 décembre 2019

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Ils vous sont présentés dans les documents mis à votre disposition, notamment dans l'annexe du bilan et du compte de résultat et dans le rapport du Commissaire aux comptes.

Concernant le compte de résultat, ils font apparaître les éléments suivants :

Produits d'exploitation	669 808,05 €
Charges d'exploitation	2 239 361,24 €
Soit Résultat d'exploitation	**-1 569 553,19 €**
Produits financiers	150,61 €
Charges financières	5 832,72 €
Soit résultat courant	**-1 575 235,30 €**
Crédit d'impôt recherche	265 404 €
Soit perte de l'exercice	**-1 309 831,30 €**

Le montant des capitaux propres a quant à lui varié comme suit au cours de l'exercice écoulé :

Capitaux propres en début d'exercice	**1 084 478,20 €**
Augmentation de capital du 27/05/2019 – capital	454 880 €
Augmentation de capital du 27/05/2019 – prime d'émission	4 093 920 €
Augmentation de capital du 05/12/2019 – capital	7 692,26 €
Augmentation de capital du 05/12/2019 – prime d'émission	42 307,43 €
Résultat de l'exercice	(1 309 831,30) €
Capitaux propres en fin d'exercice	**4 373 446,59 €**

➢ Proposition d'affectation du résultat net déficitaire

Nous vous proposons d'affecter comme suit le résultat net déficitaire au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 :

Perte de l'exercice	1 309 831,30 euros
Affectation à la réserve légale	0 euro
Solde	(1 309 831,30) euros
Report à nouveau antérieur	(1 288 703,60) euros
Autres réserves	0 euro
Bénéfice distribuable	0 euro
Dividende distribué	0 euro
Perte affectée en report à nouveau	1 309 831,30 euros
Report à nouveau après affectation	**(2 598 534,90) euros**

2. EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE LE 31 DECEMBRE 2019

L'activité de la Société s'est poursuivie depuis le 1er janvier 2020 et a été marquée par les événements suivants :

- le départ d'un des co-fondateurs, Julio Louzada, pour raisons familiales en avril 2020 ; la Société a mis en place une organisation temporaire pour gérer le département technique qui était sous sa responsabilité ;

- l'activité de la Société était en croissance en début d'année mais a été confrontée à la suspension des traitements de fertilité engendrée par le confinement et l'épidémie de Covid-19. Cette suspension a d'abord engendré un ralentissement de l'activité mais le management a réagi en adaptant ses conditions tarifaires et en continuant à soutenir les patientes ayant recours à un traitement de type FIV. Sur le plan financier, la direction a également anticipé l'incidence d'un tel ralentissement, notamment en réduisant ses dépenses mais aussi en ayant recours à un Prêt Garanti par l'Etat et au pré-paiement de son Crédit Impôt Recherche.

Par ailleurs, concernant le capital de la Société :

- le 31 janvier 2020, les associés de la Société ont décidé à l'unanimité de procéder à la conversion de 7 920 actions de préférence de catégorie A détenues par Kamet en 428 051 actions ordinaires, ce qui a entraîné une augmentation de capital d'un montant nominal de 4 201,31 euros par incorporation d'une partie de la prime d'émission ; et

- le même jour, la Présidente de la Société a fait usage d'une délégation de compétence à l'effet d'augmenter le capital qui lui avait été conférée par l'assemblée générale des associés de la Société le 27 mai 2019, et en conséquence décidé d'augmenter le capital social par création de 2 000 000 actions ordinaires d'une valeur nominale de 0,01 euro chacune (soit une augmentation de capital d'un montant nominal de 200 000 euros) assorties d'une prime d'émission unitaire de 0,09 euro chacune (soit une prime d'émission de 1 800 000 euros), qui ont été intégralement souscrites par Kamet.

3. EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

La Société reprend le développement de son activité et nous avons à cœur de délivrer nos deux objectifs de l'année : (i) montrer de la croissance, du chiffre d'affaires mais aussi et surtout du nombre de cycles délivrés par Apricity à ses patientes et (ii) réaliser cette croissance tout en continuant à offrir une excellente expérience utilisateur avec des taux de succès comparables voir meilleurs à ceux des cliniques de fertilité traditionnelles.

Pour ce faire, la Société a lancé, au second trimestre, son activité en tant que clinique satellite à part entière : l'équipe médicale de la Société supervise désormais médicalement les traitements de ses patientes, ce qui permet d'harmoniser le service rendu à nos clients et de mieux contrôler le processus, tout en étant plus flexible et en capturant davantage de marge unitaire. L'équipe commerciale et marketing de la Société explore et optimise différents circuits de distribution (Altrui, B2B, B2C) pour assurer la croissance de l'activité.

Les équipes produit et tech de la Société continuent le développement des outils technologiques qui font sa différenciation sur le marché, en ajoutant des fonctionnalités clés telles qu'une meilleure visibilité et automatisation des tâches réalisées par les fertility advisors.

Enfin la Société poursuit ses projets innovants en intelligence artificielle en vue de mieux informer les patientes et à terme d'améliorer leurs chances de succès.

4. INFORMATIONS SPECIFIQUES AUX SOCIETES DONT LES COMPTES FONT L'OBJET D'UNE CERTIFICATION PAR UN COMMISSAIRE AUX COMPTES

- Information sur les délais de paiement des fournisseurs (articles L. 441-6-1, D. 441-4 du code de commerce)

Nous vous informons que le système comptable de la Société ne permet pas de délivrer l'information sur les délais de paiement des fournisseurs prévue aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du code de commerce.

- Information sur les prêts à moins de deux ans consentis à des sociétés liées (article L. 511-6 du code monétaire et financier)

La Société n'a consenti aucun prêt à moins de deux ans « *à des microentreprises, des petites et moyennes entreprises ou à des entreprises de taille intermédiaire avec lesquelles* [elle entretient] *des liens économiques le justifiant* ».

5. PARTICIPATIONS ET FILIALES AU COURS DE L'EXERCICE

- Prises de participation significatives dans des sociétés ayant leur siège en France ou prise du contrôle de telles sociétés (article L. 233-6 du code de commerce)

Néant.

- Activité des filiales au cours de l'exercice (article L. 233-6 du code de commerce)

Au 31 décembre 2019, la Société détenait 100 % du capital de la société de droit anglais Apricity Fertility UK (enregistrée sous le numéro 11402698 auprès de la Companies House), qui détenait elle-même 100 % du capital de la société de droit anglais Altrui Limited (enregistrée sous le numéro 07240881 auprès de la Companies House).

Apricity Fertility UK emploie 9 salariés et exerce une activité de clinque satellite. Elle a clôturé son dernier exercice le 31 décembre 2019, lequel fait ressortir les éléments suivants :

	31/12/2019	**31/12/2018**
Chiffre d'affaires net	358 076 €	14 438 €
Produit d'exploitation	438 767 €	64 521 €
Charges d'exploitation	(1 563 202 €)	(362 309 €)
Soit résultat d'exploitation	**(1 124 435 €)**	**(297 788 €)**
Produits financiers	0 €	0 €
Charges financières	(12 911 €)	(13 263 €)
Soit résultat courant avant impôt	**(1 137 346 €)**	**(311 051 €)**
Produits exceptionnels	0 €	0 €
Charges exceptionnelles	0 €	0 €
Soit (perte)	**(1 137 346 €)**	**(311 051 €)**

Altrui Limited emploie 3 salariés et exerce des activités similaires à celles de la Société, sur le territoire britannique. Elle a clôturé son dernier exercice le 31 décembre 2019, lequel fait ressortir les éléments suivants :

	31/12/2019	**31/12/2018**
Chiffre d'affaires net	411 118 €	377 833 €
Produit d'exploitation	425 674 €	377 833 €

	31/12/2019	31/12/2018
Charges d'exploitation	(305 164 €)	(193 843 €)
Soit résultat d'exploitation	**120 510 €**	**183 990 €**
Produits financiers	0 €	337 €
Charges financières	0 €	(5 440 €)
Soit résultat courant avant impôt	**120 510 €**	**(178 887 €)**
Produits exceptionnels	0 €	0 €
Charges exceptionnelles	0 €	0 €
Soit (bénéfice)	**120 510 €**	**178 887 €**

- Informations données sur des participations croisées (article L. 233-12 du code de commerce)

Néant.

- Aliénation d'actions pour régulariser les participations croisées (articles L. 233-30 et R. 233-19 du code de commerce)

Néant.

6. ACTIONNARIAT SALARIE

- État de la participation des salariés (article L. 225-102 du code de commerce)

Au 31 décembre 2019, la participation collective des salariés au capital de la Société se décomposait comme suit :

- 190 080 actions de préférence de catégorie A détenues en leur nom propre par des salariés de la Société ou de ses filiales, représentant 9,6% du capital et des droits de vote de la Société (sur une base pleinement diluée) ;

- 769 226 actions ordinaires détenues en leur nom propre par des salariés de la Société ou de ses filiales, représentant 0,72% du capital et des droits de vote de la Société (sur une base pleinement diluée) ; et

- 1 384 606 actions ordinaires attribuées à titre gratuit aux salariés de la Société ou de ses filiales, représentant 1,29% du capital et des droits de vote de la Société (sur une base pleinement diluée).

Soit une participation totale des salariés au capital de la Société à hauteur de 11,61% du capital et des droits de vote de la Société (sur une base pleinement diluée).

- Indications prévues par l'article L. 225-211 du code de commerce en cas d'acquisition d'actions en vue de les attribuer aux salariés dans le cadre de l'intéressement

Néant.

7. SITUATION DES MANDATAIRES SOCIAUX ET DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

- Présidente

La Présidente, Madame Caroline Noublanche, a été nommée pour une durée indéterminée par décision de l'associé unique de la Société en date du 29 mai 2018.

Il n'a été nommé aucun Directeur Général au sein de la Société.

- Commissaire aux comptes

Dans les statuts constitutifs du 30 mai 2017 :

- Mazars a été désignée en qualité de Commissaire aux comptes titulaire de la Société ; et
- CBA a été désignée en qualité de Commissaire aux comptes suppléant de la Société.

Leurs mandats s'achèveront au terme de la réunion au cours de laquelle la collectivité des associés se prononcera sur les comptes du sixième exercice de leur mandat, c'est-à-dire en principe sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

8. DIVERS

- Distributions de dividendes (article 243 bis du code général des impôts)

Nous vous rappelons que la Société n'a pas distribué de dividendes au cours des trois exercices précédents.

- État des cautionnements, avals et garanties et des sûretés

Néant.

- Dépenses non déductibles fiscalement (articles 223 quater et 223 quinquies du code général des impôts)

En application des dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du code général des impôts, nous vous indiquons qu'il n'y a pas de dépenses et charges non déductibles au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

- Communication au comité social et économique (article L. 2323-8 du code du travail)

La Société ne disposant pas d'un comité d'entreprise, elle n'est pas tenue à la communication au comité d'entreprise de l'ensemble des documents obligatoirement soumis à l'assemblée générale annuelle de la Société.

- Contrôle des pratiques anticoncurrentielles (article L. 464-2, I alinéa 5 du code de commerce

Nous vous informons que la Société n'a pas fait l'objet de condamnation mentionnée à l'article L. 464-2 du code de commerce.

9. AUTRES RAPPORTS

- Contrôle des commissaires aux comptes

Concomitamment au présent rapport, nous vous communiquons le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice considéré.

- Conventions réglementées intervenues pendant l'exercice (article L. 227-10 du code de commerce)

Concomitamment au présent rapport, nous vous communiquons le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du code de commerce.

- Rapport complémentaire de la Présidente s'il a été fait usage des délégations qui lui ont été consenties en matière d'augmentation de capital (L. 225-129-5 du code de commerce)

Concomitamment au présent rapport, nous vous communiquons le rapport complémentaire de la Présidente sur l'utilisation de la délégation de compétence qui lui a été conférée par l'assemblée générale mixte du 27 mai 2019, établi le 10 février 2020 à la suite des décisions de la Présidente.

- Rapport spécial relatif aux opérations réalisées au titre des options d'achat ou de souscription d'actions réservées au personnel salarié et aux dirigeants (article L. 225-184 du code de commerce)

La Société n'ayant réalisé aucune opération au titre des options d'achat ou de souscription d'actions réservées au personnel salarié et aux dirigeants, nous n'avons établi aucun rapport spécial à ce titre.

- Rapport spécial relatif aux attributions d'actions gratuites au personnel salarié et aux dirigeants (article L. 225-197-4 al.1 du code de commerce)

Concomitamment au présent rapport, nous vous communiquons le rapport de la Présidente sur attributions gratuites d'actions effectuées au profit des salariés et des dirigeants ne détenant pas plus de 10 % du capital social, de notre Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

***

Le texte des projets de décisions qui seront soumises à votre approbation est joint au présent rapport.

Nous restons à votre disposition pour répondre à toutes les questions que pourraient susciter les comptes qui viennent de vous être présentés et vous fournir toutes informations complémentaires sur l'activité de la Société.

La Présidente

APRICITY

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

MAZARS

M A Z A R S

SIEGE SOCIAL : 61, RUE HENRI REGNAULT – 92400 COURBEVOIE
TEL : +33 (0) 1 49 97 60 00 - FAX : +33 (0) 1 49 97 60 01

SOCIETE ANONYME D EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES A DIRECTOIRE ET CONSEIL DE SURVEILLANCE - SOCIETE INSCRITE SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES, RATTACHEE A LA CRCC DE VERSAILLES

CAPITAL DE 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE 784 824 153

APRICITY

Société par actions simplifiée au capital de 903 427,37 €

Siège social : 30, rue Fortuny 75017, Paris

R.C.S Paris : 830 002 788

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la société APRICITY,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société APRICITY relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 19 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions 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 à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons 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 nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons 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 documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées 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 nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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, notre 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 Courbevoie, le 26 juin 2020

Le Commissaire aux comptes

MAZARS

Jean-Claude PAULY
Signature numérique de Jean-Claude PAULY
Date : 2020.06.26 09:49:01 +02'00'

JEAN-CLAUDE PAULY

COMPTES ANNUELS 2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

SAS APRICITY

30 rue Fortuny
75017 PARIS

Siret : 83000278800016
NAF : 7211Z

ADVERTUS EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de Paris Ile-de-France

26 avenue Pierre 1er de Serbie
75116 *PARIS*

Tél. 01 56 89 20 00 ***Fax. 01 40 70 97 00***
Courriel. contact@advertus.fr

Sommaire

1. Comptes annuels **1**
Bilan actif 2
Bilan passif 3
Compte de résultat 4
Compte de résultat (suite) 5
Annexe 7
Règles et méthodes comptables *8*
Faits caractéristiques *10*
Notes sur le bilan *11*
Notes sur le compte de résultat *19*
Autres informations *20*
2. Détail des comptes **23**
Bilan détaillé 25
Compte de résultat détaillé 28
Soldes intermédiaires de gestion 31
3. Liasse fiscale **35**
2065 - Impôt sur les sociétés 37
2065 Bis - Impôt sur les sociétés, annexe à la déclaration N°2065 38
2050 - Bilan Actif 39
2051 - Bilan Passif avant répartition 40
2052 - Compte de résultat de l'exercice en liste 41
2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite) 42
Charges et produits exceptionnels 43
2054 - Immobilisations 44
2055 - Amortissements 45
2056 - Provisions inscrites au bilan 46
2057 - Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice 47
2058A - Détermination du résultat fiscal 48
2058B - Déficits, indemnités pour congés à payer et provisions non déductibles 50
2058C - Tableau d'affectation du résultat et renseignements divers 51
2059A - Détermination des plus ou moins values 52
2059B - Affectation des plus values à court terme et des plus values de fusion o... 53
2059C - Suivi des moins-values à long terme 54
2059D - Affectation des plus values à long terme 55
2059E - Détermination de la valeur ajoutée produite au cours de l'exercice 56
2059F - Composition du capital social 57
2059G - Filiales et participations 58
2067 - Relevé des frais généraux 59

COMPTES ANNUELS 2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	647 666	190 351	457 315	263 700
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	45 750	10 430	35 320	10 097
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 686 001		1 686 001	558 521
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	32 682		32 682	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 412 100**	**200 781**	**2 211 319**	**832 319**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	396 718		396 718	64 052
Autres créances	1 019 574		1 019 574	738 998
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 418 447		1 418 447	296 748
Charges constatées d'avance (3)	26 653		26 653	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 861 392**		**2 861 392**	**1 099 798**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**5 273 492**	**200 781**	**5 072 710**	**1 932 116**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	699 226	236 654
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	6 272 755	2 136 528
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 288 704	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-1 309 831**	**-1 288 704**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**4 373 447**	**1 084 478**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		8
Emprunts et dettes financières diverses (3)	49 026	558 857
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	482 070	230 946
Dettes fiscales et sociales	168 168	57 827
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**699 264**	**847 638**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**5 072 710**	**1 932 116**
(1) Dont à plus d'un an (a)		10 057
(1) Dont à moins d'un an (a)	699 264	837 581
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		8
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)		279 757	279 757	64 052
Chiffre d'affaires net		**279 757**	**279 757**	**64 052**
Production stockée				
Production immobilisée			351 003	296 663
Subventions d'exploitation			38 969	10 057
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			79	
Total produits d'exploitation (I)			**669 808**	**370 772**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			907 779	1 377 357
Impôts, taxes et versements assimilés			6 044	3 123
Salaires et traitements			821 890	254 532
Charges sociales			337 337	106 566
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			166 282	34 500
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			30	
Total charges d'exploitation (II)			**2 239 361**	**1 776 078**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-1 569 553**	**-1 405 306**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			63	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			88	113
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**151**	**113**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change			5 833	85
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**5 833**	**85**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-5 682**	**28**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**-1 575 235**	**-1 405 278**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-265 404	-116 574
Total des produits (I+III+V+VII)	**669 959**	**370 885**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**1 979 790**	**1 659 589**
BENEFICE OU PERTE	**-1 309 831**	**-1 288 704**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

COMPTES ANNUELS 2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS APRICITY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 5 072 710 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 1 309 831 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/06/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production n'inclut pas le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :
  3 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Au cours de l'exercice, la société a procédé le 27/05/2019 à une augmentation de son capital par la création de 45 488 000 actions ordinaires d'une valeur nominale de 0.01 euros chacune (soit un capital de 454 880 euros) assorties d'une prime d'émission unitaire de 0.09 euros chacune (soit une prime d'emission de 4 093 920 euros).

Le 10/12/2019, la société a procédé à une nouvelle augmentation de son capital par la création de 769 226 actions ordinaires d'une valeur nominale de 0.01 euros chacune (soit un capital de 7 692,26 euros) assorties d'une prime d'émission unitaire de 0.055 euros chacune (soit une prime d'emission de 42 307,43 euros).

1. Information au titre d'un événement post-clôture

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

2. Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise postérieurement à la clôture de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	296 663	351 003		647 666
Immobilisations incorporelles	**296 663**	**351 003**		**647 666**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 634	34 117		45 750
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**11 634**	**34 117**		**45 750**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	558 521	1 127 480		1 686 001
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		32 682		32 682
Immobilisations financières	**558 521**	**1 160 162**		**1 718 683**
ACTIF IMMOBILISE	**866 818**	**1 545 282**		**2 412 100**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	351 003	34 117	1 160 162	1 545 282
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**351 003**	**34 117**	**1 160 162**	**1 545 282**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition qui comprend le coût d'achat et les frais d'acquisition éventuels. Lorsque la valeur d'utilité des titres est significativement et durablement inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est comptabilisée et complétée le cas échéant par une provision pour dépréciation des comptes courants et une provision pour risques et charges. La valeur d'utilité représente ce que la société accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
APRICITY FERTILITY UK LTD W85HD LONDON	1 686 001		100,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 686 001	1 686 001	548 799		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 963	157 388		190 351
Immobilisations incorporelles	**32 963**	**157 388**		**190 351**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 537	8 893		10 430
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 537**	**8 893**		**10 430**
ACTIF IMMOBILISE	**34 500**	**166 282**		**200 781**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 475 627 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	32 682		32 682
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	396 718	396 718	
Autres	1 019 574	1 019 574	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	26 653	26 653	
Total	**1 475 627**	**1 442 945**	**32 682**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	332 666
Fournisseurs - RRR à obtenir	5 907
Total	**338 572**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 699 226,06 euros décomposé en 69 922 606 titres d'une valeur nominale de 0,01 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	23 665 380	0,01
Titres émis pendant l'exercice	46 257 226	0,01
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	69 922 606	0,01

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 27/05/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-1 288 704
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**-1 288 704**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-1 288 704
Total des affectations	**-1 288 704**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Capital	236 654		462 572		699 226
Primes d'émission	2 136 528		4 136 227		6 272 755
Report à Nouveau		-1 288 704	-1 288 704		-1 288 704
Résultat de l'exercice	-1 288 704	1 288 704	-1 309 831	-1 288 704	-1 309 831
Total Capitaux Propres	**1 084 478**		**2 000 265**	**-1 288 704**	**4 373 447**

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 699 264 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	49 026	49 026		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	482 070	482 070		
Dettes fiscales et sociales	168 168	168 168		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**699 264**	**699 264**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-38 969			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	204 085
Dettes provis. pr congés à payer	29 389
Charges sociales s/congés à payer	11 756
Charges sociales - charges à payer	5 471
Total	**250 701**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	26 653		
Total	**26 653**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services		279 757	279 757
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL		**279 757**	**279 757**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 4 080 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 11 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	**11**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Aucun engagement hors bilan n'a été donné par la société

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées Engagements assortis de suretés réelles	

Aucun engagement hors bilan n'a été reçu par la société