



RCS : LAVAL

Code greffe : 5301

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LAVAL atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00369

Numéro SIREN : 499 885 333

Nom ou dénomination : ALTONEO AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 28/04/2017 sous le numéro de dépôt 1318

Duplicata

GREFFE DU  
TRIBUNAL DE COMMERCE  
DE LAVAL

CS 415 (12 allée de la Chartrie)  
53004 LAVAL CEDEX  
TEL: 02 43 59 70 80 - FAX : 02 43 58 15 67  
www.infogreffe.fr

## RECEPISSE DE DEPOT

ALTONEO AUDIT

143 rue de Paris  
53000 Laval

V/REF :

N/REF : 2007 B 369 / 2017-B-1318

Le Greffier du Tribunal de Commerce DE LAVAL certifie qu'il a reçu le 21/04/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/09/2016.

Concernant la société

ALTONEO AUDIT  
Société par actions simplifiée  
143 rue de Paris  
53000 Laval

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-1318 le 28/04/2017

R.C.S. LAVAL 499 885 333 (2007 B 369)

Fait à LAVAL le 28/04/2017,

Le Greffier





Désignation de l'entreprise : AL TONEO AUDIT Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12  
 Adresse de l'entreprise 2 Square François Truffaut 49000 ANGERS Durée de l'exercice précédent\* 12

Numéro SIRET\* 4 9 9 8 8 5 3 3 0 0 0 1 7 Néant  \*

Exercice N clos le, 30/09/2016

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC	
	Frais de développement*	CX	CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	5 983
	Fonds commercial (1)	AH	AI	904 946
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	Terrains	AN	AO	
	Constructions	AP	AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	46 523
Immobilisations en cours	AV	AW		
Avances et acomptes	AX	AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
	Autres participations	CU	CV	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	
	Autres titres immobilisés	BD	BE	
	Prêts	BF	BG	
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	25
TOTAL (II)		BJ	BK	957 477
STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
	En cours de production de biens	BN	BO	
	En cours de production de services	BP	BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
	Marchandises	BT	BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	630 307
	Autres créances (3)	BZ	CA	358 818
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE	
	Disponibilités	CF	CG	220 842
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	44 383
	TOTAL (III)	CJ	CK	1 254 350
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
Ecarts de conversion actif * (VI)	CN			
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	2 211 827

Pour Copie Certifiée Conforme

Renvois : (1) Dont droit au bail : (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes: CP (3) Part à plus d'un an : CR  
 Clause de réserve de propriété : \* Immobilisations : Stocks : Créances :

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise		ALTONEO AUDIT		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 234 615 ..... )	DA			234 615
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			834 419
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/> )	DC			
	Réserve légale (3)	DD			23 461
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/> )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/> )	DG			161 019
	Report à nouveau	DH			
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI			183 402
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	<b>TOTAL (I)</b>				DL
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>				DO
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			3 000
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>				DR
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			10 307
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> )	DV			2 866
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX			295 414
	Dettes fiscales et sociales	DY			361 936
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA			106	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			101 283
<b>TOTAL (IV)</b>				EC	771 912
Ecarts de conversion passif * (V)				ED	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>				EE	2 211 827
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG			764 807	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N				Total
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		
Désignation de l'entreprise : <b>ALTONEO AUDIT</b> Néant <input type="checkbox"/> *						
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA		FB	FC
	Production vendue	biens *	FD		FE	FF
		services *	FG	3 189 587	FH	FI
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	3 189 587	FK	FL
	Production stockée *					FM
	Production immobilisée *					FN
	Subventions d'exploitation					FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP
	Autres Produits (1) (11)					FQ
						FR
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						3 258 502
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS
	Variation de stock (marchandises) *					FT
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX
	Salaires et traitements *					FY
	Charges sociales (10)					FZ
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA
			- dotations aux provisions			GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD
	Autres charges (12)					GE
					GF	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						2 994 439
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						264 063
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM
	Différences positives de change					GN
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO
					GP	
<b>Total des produits financiers (V)</b>						745
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR
	Différences négatives de change					GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT
					GU	
<b>Total des charges financières (VI)</b>						206
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						538
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						264 601

(RENOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise <u>ALTONEO AUDIT</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 554
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 83
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD 637
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 1 005
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 80
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH 1 085
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI -447	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ 4 169	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK 76 583	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL 3 259 884	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM 3 076 482	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN 183 402	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG 554	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ 744	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX 2 930	
	(9) Dont transferts de charges	A1 31 964	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4 7	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
PENALITES FOURNISSEURS	5		
PERTE SUR AVANCE DE FRAIS SALARIE	1 000		
VNC IMMOBILISATION CEDEE	80		
CESSION MATERIEL INFORMATIQUE		83	
Régul URSSAF		554	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	
URSSAF / PÔLE EMPLOI URSSAF REGUL. 31/12/2014		554	

# SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

03 - ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

		Informations	
		Produites	Non-produites
			NS NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE		O	
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES		O	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		O	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		O	
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS		O	
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN		O	
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES		O	
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF		O	
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL		O	
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT		O	
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			NA
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES		O	
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF		O	
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)		O	
LES ENGAGEMENTS		O	
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES		O	
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS		O	
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES		O	
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES		O	
COMMENTAIRES			

		Informations	
		Produites	Non-produites
			NS NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE		O	
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES		O	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		O	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		O	
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS		O	
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN		O	
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES		O	
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF		O	
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL		O	
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT		O	
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			NA
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES		O	
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF		O	
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)		O	
LES ENGAGEMENTS		O	
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES		O	
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS		O	
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES		O	
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES		O	
COMMENTAIRES			

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**03 - ALTONEO AUDIT**

**Du 01/10/2015 au 30/09/2016**

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016 dont le total est de 2 211 826,94 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 183 401,72 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/09/2016.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2016 ont été établis conformément au règlement de l'ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	NEANT ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans
- Logiciels	1 ans

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**03 - ALTONEO AUDIT**

---

**Du 01/10/2015 au 30/09/2016**

## **IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## **CRÉANCES**

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

# IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

03 - ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

FONDS COMMERCIAL				
Designation	ACHETES	REEVALUES	REGUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Clientèle			904.946	904.946
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>			<b>904.946</b>	<b>904.946</b>

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 904 946  
(Partiel)

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

03 - ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

CADRE A	IMMOBILISATIONS	TOTAL	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	966 491		6 000	
	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	CORPORELLES	Inst. générales, agencs & aménagts construct.				
		Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencs & aménagts divers		71 502		615
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		59 786		11 927
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL		131 288		12 542	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			25		
	TOTAL			25		
	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 097 803</b>		<b>18 542</b>	
CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions	Valeur brute des	Réévaluation	
			par virt poste	immob. fin ex.	légale/Valeur	
			par cessions		d'origine	
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		972 491		
	Terrains					
	CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
			Sur sol d'autrui			
	CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.	Inst. gal. agen. amé. cons			
			Inst. gal. agen. amé. divers		72 117	
			Autres immos corporelles	Matériel de transport		
		Autres immos corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier	2 863	68 850	
			Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL		2 863	140 966		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			25		
	TOTAL			25		
	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 863</b>	<b>1 113 482</b>		

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

**03 - ALTONEO AUDIT**

**Du 01/10/2015 au 30/09/2016**

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ. <b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>	60 386	1 176		61 561
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. Industriels				
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	38 180	7 394		45 574
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	41 466	10 186	2 783	48 870
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>79 646</b>	<b>17 580</b>	<b>2 783</b>	<b>94 444</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>140 032</b>	<b>18 756</b>	<b>2 783</b>	<b>156 005</b>

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements <b>TOTAL</b>							
A. Immob. incorpor. <b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

03 - ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers			
	Provisions pour investissements			
	Provisions pour hausse des prix			
	Amortissements dérogatoires			
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>			
	Pour prêts d'installation			
	Autres provisions réglementées			
<b>TOTAL</b>				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	3 000		3 000
	Prov. pour garanties données aux clients			
	Prov. pour pertes sur marchés à terme			
	Provisions pour amendes et pénalités			
	Provisions pour pertes de change			
	Prov. pour pensions et obligations similaires			
	Provisions pour impôts			
	Prov. pour renouvellement des immobilisations			
	Prov. pour gros entretien et grds réparations			
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer			
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL</b>	<b>3 000</b>			<b>3 000</b>
Provisions pour dépréciation	Sur Immobilisations			
	- incorporelles			
	- corporelles			
	- Titres mis en équivalence			
- titres de participation				
- autres immobs financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	70 182	21 478	36 917	54 743
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>	<b>70 182</b>	<b>21 478</b>	<b>36 917</b>	<b>54 743</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>73 182</b>	<b>21 478</b>	<b>36 917</b>	<b>57 743</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison				
Dont dotations & reprises		21 478	36 917	
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

# ACTIF CIRCULANT

03 - ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A l'an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	25		25
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	68 721	68 721	
	Autres créances clients	616 329	616 329	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	7 700	7 700	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 649	24 649	
	Impôts sur les bénéfices	4 444	4 444	
	Etat & autres coll. publiques	71 090	71 090	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	234 633	234 633	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	16 302	16 302		
Charges constatées d'avance	44 383	44 383		
<b>TOTAUX</b>		<b>1 088 276</b>	<b>1 088 251</b>	<b>25</b>
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

03 - ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	44 383
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>44 383</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	117 815
Autres créances	36 028
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>153 844</b>

# CAPITAUX PROPRES

03 - ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	93.846,00	2,50
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	93.846,00	2,50

# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

03 - ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	10 307	3 202	7 105	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	295 414	295 414		
Personnel & comptes rattachés	86 896	86 896		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	71 182	71 182		
Etat & Impôts sur les bénéfices	42 365	42 365		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	140 059	140 059		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	21 435	21 435		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	2 866	2 866		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	106	106		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	101 283	101 283		
<b>TOTAUX</b>	<b>771 912</b>	<b>764 807</b>	<b>7 105</b>	

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	3 134
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	2 866

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

03 - ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

### PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

### MONTANT

Exploitation

101 283

Financiers

Exceptionnels

### TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

101 283

## CHARGES À PAYER

### CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

### MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

12

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

76 631

Dettes fiscales et sociales

135 078

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

### TOTAL DES CHARGES À PAYER

211 722

# CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

03 - ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

## CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 30/09/2016, le CICE s'élève à 32 060 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

# ENGAGEMENTS

03 - ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 80 817,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0,80 %

Table de mortalité INSEE 2015

Départ volontaire à 65 ans

## ENGAGEMENTS DONNÉS

NEANT

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	296					296
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
<b>TOTAL (1)</b>	<b>296</b>					<b>296</b>
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	80 817					80 817
<b>TOTAL</b>	<b>81 113</b>					<b>81 113</b>

## ENGAGEMENTS RECUS

NEANT

# ENGAGEMENTS

03 - ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
NEANT						
<b>TOTAL</b>						

# ENGAGEMENTS

03 - ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

## ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Autres créances						
C/C ALTONEO CONSEIL					5.669	5.669
C/C ALTONEO DEVELOPPEMENT					228.963	228.963
ALTONEO DEVELOPPEMENT					3.241	3.241
Comptes clients et comptes rattachés						
ALTONEO CONSEIL					33.625	33.625
Fournisseurs et comptes rattachés						
ALTONEO CONSEIL					155.335	155.335
ALTONEO DEVELOPPEMENT					54.782	54.782
<b>TOTAL</b>					<b>481.615</b>	<b>481.615</b>

# DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

**03 - ALTONEO AUDIT**

**Du 01/10/2015 au 30/09/2016**

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES**

NEANT

# LES EFFECTIFS

03 - ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

## LES EFFECTIFS

	30/09/2016	30/09/2015
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	9,00	
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	13,00	
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

# CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

**03 - ALTONEO AUDIT**

**Du 01/10/2015 au 30/09/2016**

## EFFETS DE L'APPLICATION DES RÈGLES FISCALES SUR LE RÉSULTAT

Le résultat de l'exercice inclus une réduction d'impôt "Dépenses de mécénat" d'un montant de 1 758€.

# TRANSFERTS DES CHARGES

03 - ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

## TRANSFERTS DES CHARGES

DESIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Refacturation de charges	1 975		
Indemnité assurance	762		
Remboursement de formation	7 821		
Aides apprentissage	2 000		
Avantages en nature	2 382		
Remboursement salaires IJSS,prévoyance	30		
Ristournes chèques déjeuner	109		
Refacturation charges de personnel	16 885		
<b>TOTAL</b>	<b>31 964</b>		



**Cifralex**

Membre indépendant de Crowe Horwath International

## **ALTONEO AUDIT**

Société par actions simplifiée au capital de 234 615 euros

143 Rue de Paris  
53000 LAVAL

R.C.S. : LAVAL 499.885.333

-----

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

#### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 Septembre 2016

### **ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**

**DU 31 MARS 2017**

#### **Laval**

92, avenue Robert Buron  
CS 86112  
53062 Laval cedex 9  
Tél : 02 43 59 16 32  
laval@cifralex.fr

#### **Le Mans**

3, boulevard René Levasseur  
72000 Le Mans  
Tél : 02 43 28 01 77  
lemans@cifralex.fr

#### **Nantes**

5, rue Sanlecque  
BP 70302  
44003 Nantes cedex 1.  
Tél : 02 40 69 81 00  
nantes@cifralex.fr

Cifralex - Société Anonyme au capital de 549 400 € - 392 097 226 RCS Laval - TVA intracommunautaire FR 44 392 097 226  
Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région des Pays de Loire - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Angers  
Siège social : 92, avenue Robert Buron - CS 86112 - 53062 Laval cedex 9

Audit | Commissariat aux comptes | Expertise comptable & Conseil

[www.cifralex.fr](http://www.cifralex.fr)

# **ALTONEO AUDIT**

Société par actions simplifiée au capital de 234 615 euros

143 Rue de Paris  
53000 LAVAL

R.C.S. : LAVAL 499.885.333

-----

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 Septembre 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 Septembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ALTONEO AUDIT, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

#### **I. Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

## **II. Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

### Règles et méthodes comptables

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié :

- des méthodes comptables appliquées aux opérations traitées avec les clients, notamment celles se rapportant à l'application du principe de l'indépendance des exercices,
- des informations fournies dans les notes de l'annexe concernant ces postes, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

### Estimations comptables

Nous avons procédé, sur la base des éléments disponibles à ce jour, à l'appréciation des approches retenues par votre société concernant les éléments d'estimations significatifs des comptes annuels se rapportant notamment à l'évaluation des produits à recevoir et des produits constatés d'avance liés aux opérations traitées avec les clients.

### Conclusion

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

### **III. Vérifications et informations spécifiques**

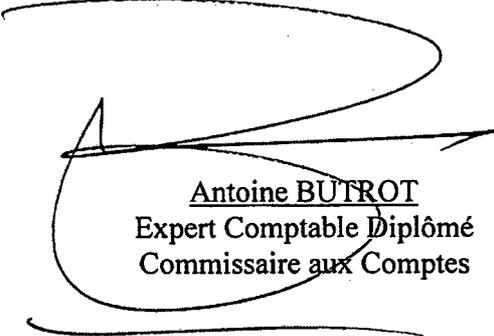
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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.

Fait à LAVAL, le 24 Mars 2017

Le Commissaire aux Comptes

Pour CIFRALEX  
Le mandataire social  
Chargé du mandat



Antoine BUTROT  
Expert Comptable Diplômé  
Commissaire aux Comptes

# **ALTONEO AUDIT**

**Société par actions simplifiée au capital de 234 615 euros**

**143 Rue de Paris  
53000 LAVAL**

**R.C.S. : LAVAL B.499.885.333**

-----

**COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2016**

# BILAN - ACTIF

03 - ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

ACTIF	Valeurs au 30/09/16		% de l'actif	Valeurs au 30/09/15		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Nettes		
Capital souscrit non appelé						
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>						
Immobilisations incorporelles				41		40
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	67 544	61 561	5 983		1 159	
Fonds commercial (1)	904 946		904 946		904 946	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				2		2
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	140 966	94 444	46 523		51 641	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	25		25		25	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>1 113 482</b>	<b>156 005</b>	<b>957 477</b>	<b>43</b>	<b>957 771</b>	<b>42</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes					1 800	
Créances				45		40
Clients (3)	498 513		498 513		505 371	
Clients douteux, litigieux (3)	68 721	54 743	13 978		21 869	
Clients factures à établir (3)	117 815		117 815		139 309	
Autres créances (3)	120 005		120 005		190 762	
Fournisseurs débiteurs	4 179		4 179		1 613	
Groupe et associés (3)	234 633		234 633		46 917	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	220 842		220 842	10	351 338	16
Charges constatées d'avance (3)	44 383		44 383	2	50 356	2
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 309 093</b>	<b>54 743</b>	<b>1 254 350</b>	<b>57</b>	<b>1 309 336</b>	<b>58</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>2 422 575</b>	<b>210 748</b>	<b>2 211 827</b>	<b>100</b>	<b>2 267 107</b>	<b>100</b>

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an (brut)  
(3) Dont à plus d'un an (brut)

Le Commissaire aux Comptes  
pour **circalox**  
le chargé du mandat

# BILAN - PASSIF

03 - ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 30/09/16	% du passif	Valeurs au 30/09/15	% du passif
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 234 615 )	234 615	11	234 615	10
Primes d'émission, de fusion, d'apport	834 419	38	834 419	37
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		8		6
Réserve légale	23 461		10 290	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	161 019		128 387	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	183 402	8	45 803	2
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>1 436 915</b>	<b>65</b>	<b>1 253 513</b>	<b>55</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 436 915</b>	<b>65</b>	<b>1 253 513</b>	<b>55</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques	3 000		3 000	
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>3 000</b>		<b>3 000</b>	
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 307		13 632	1
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	2 866		2 963	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	218 783	10	546 824	24
Fournisseurs, factures non parvenues	76 631	3	6 607	
Dettes fiscales et sociales	361 936	16	327 006	14
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	106		8 555	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	101 283	5	105 006	5
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>771 912</b>	<b>35</b>	<b>1 010 593</b>	<b>45</b>
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>2 211 827</b>	<b>100</b>	<b>2 267 107</b>	<b>100</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

7 105

764 807

10 295

1 000 298

Le Commissaire aux Comptes  
pour **CIRNALES**  
le chargé du mandat

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

03 - ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

	Valeur au 30/09/16	% CA	Valeur au 30/09/15	% CA	Variation en valeur en %	
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 189 587	100	3 205 026	100	-15 439	
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>3 189 587</b>	<b>100</b>	<b>3 205 026</b>	<b>100</b>	<b>-15 439</b>	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	68 882	2	23 858	1	45 023	189
Autres produits	34		254		-220	-87
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>3 258 502</b>	<b>102</b>	<b>3 229 138</b>	<b>101</b>	<b>29 364</b>	<b>1</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 779 765	56	2 003 868	63	-224 103	-11
Impôts, taxes et versements assimilés	33 201	1	20 833	1	12 369	59
Salaires et traitements	798 380	25	807 549	25	-9 170	-1
Charges sociales	309 381	10	311 900	10	-2 519	-1
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	18 756	1	29 941	1	-11 185	-37
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	21 478	1	7 935		13 543	171
Dotations aux provisions						
Autres charges	33 478	1	5 088		28 391	558
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>2 994 439</b>	<b>94</b>	<b>3 187 113</b>	<b>99</b>	<b>-192 674</b>	<b>-6</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>264 063</b>	<b>8</b>	<b>42 025</b>	<b>1</b>	<b>222 038</b>	<b>528</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

Le Commissaire aux Comptes  
pour **CIFALOR**  
le chargé du mandat

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

03 - ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

	Valeur au 30/09/16	% CA	Valeur au 30/09/15	% CA	Variation en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	745		3 228		-2 484	-77
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>745</b>		<b>3 228</b>		<b>-2 484</b>	<b>-77</b>
<b>Charges financières</b>						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	206		669		-462	-69
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>206</b>		<b>669</b>		<b>-462</b>	<b>-69</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>538</b>		<b>2 560</b>		<b>-2 022</b>	<b>-79</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>264 601</b>	<b>8</b>	<b>44 585</b>	<b>1</b>	<b>220 016</b>	<b>493</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	554		2 187		-1 633	-75
Sur opérations en capital	83		179		-96	-53
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>637</b>		<b>2 366</b>		<b>-1 729</b>	<b>-73</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	1 005		1 360		-355	-26
Sur opérations en capital	80		113		-32	-29
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 085</b>		<b>1 473</b>		<b>-388</b>	<b>-26</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-447</b>		<b>893</b>		<b>-1 341</b>	<b>-150</b>
Participation des salariés aux résultats	4 169				4 169	
Impôt sur les bénéfices	76 583	2	-325		76 908	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 259 884</b>	<b>102</b>	<b>3 234 732</b>	<b>101</b>	<b>25 152</b>	<b>1</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 076 482</b>	<b>96</b>	<b>3 188 929</b>	<b>99</b>	<b>-112 447</b>	<b>-4</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>183 402</b>	<b>6</b>	<b>45 803</b>	<b>1</b>	<b>137 599</b>	<b>300</b>

Le Commissaire aux Comptes  
pour **Ciradax**  
le chargé du mandat

(3) Dont produits concernant les entités liées  
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

3 226

## SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

## SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	0		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			NA
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	0		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS	0		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES	0		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES	0		
COMMENTAIRE			

Le Commissaire aux Comptes  
pour ~~claxor~~  
le chargé du mandat

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016 dont le total est de 2 211 826,94 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 183 401,72 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/09/2016.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2016 ont été établis conformément au règlement de l'ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

**Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

**Immobilisations corporelles**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	NEANT ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau	3 à 5 ans

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

- Mobilier
- Logiciels

5 à 10 ans  
1 ans

### Immobilisations financières

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Créances

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

Le Commissaire aux Comptes  
pour **Ciraflex**  
le charge du mandat

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**FONDS COMMERCIAL**

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
Clientèle			904 946	904 946
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>			904 946	904 946

Le Commissaire aux Comptes  
pour **CIFRA**  
le chargé du mandat

## ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	966 491		6 000
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencés & aménagés const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
		Instal. gén., agencés & aménagés divers	71 502		615
Autres immos corporelles	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & info., mobilier		59 786		11 927
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL III	131 288		12 542
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		25		
		TOTAL IV	25		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			1 097 803		18 542

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			972 491	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.					
		Ins. gal. agen. amé. div.			72 117	
Autres immos corporelles	Matériel de transport					
	Mat.bureau, info., mob.		2 863		68 850	
	Emballages récup. div.					
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL III	2 863		140 966	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				25	
	Prêts & autres immob. financières				25	
		TOTAL IV			25	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			2 863		1 113 482	

Le Commissaire aux Comptes  
pour **CIFALEX**  
le chargé du mandat

## ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	60 386	1 176		61 561
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	38 180	7 394		45 574
	<b>TOTAL</b>	41 466	10 186	2 783	48 870
	<b>TOTAL</b>	79 646	17 580	2 783	94 444
	<b>TOTAL GENERAL</b>	140 032	18 756	2 783	156 005

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
<b>TOTAL</b>							
Immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outill.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers Mat. transport Mat. bureau mobilier Emballages récup. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice	
		Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations					

Le Commissaire aux Comptes  
pour CIRAISI  
le charge du mandat

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	<b>TOTAL I</b>				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	3 000			3 000
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	<b>TOTAL II</b>	<b>3 000</b>			<b>3 000</b>
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	70 182	21 478	36 917	54 743	
Autres provisions pour dépréciation					
	<b>TOTAL III</b>	<b>70 182</b>	<b>21 478</b>	<b>36 917</b>	<b>54 743</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>73 182</b>	<b>21 478</b>	<b>36 917</b>	<b>57 743</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		21 478	36 917	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

Le Commissaire aux Comptes  
pour **cifralex**  
le chargé du mandat

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	25		25
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	68 721	68 721	
	Autres créances clients	616 329	616 329	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	7 700	7 700	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 649	24 649	
	Etat & autres	4 444	4 444	
	coll. publiques	71 090	71 090	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	234 633	234 633	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	16 302	16 302		
Charges constatées d'avance	44 383	44 383		
<b>TOTAUX</b>		<b>1 088 276</b>	<b>1 088 251</b>	<b>25</b>
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

Le Commissaire aux Comptes  
pour **CIFRALOX**  
le chargé du mandat

**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	44 383
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>44 383</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	117 815
Autres créances	36 028
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>153 844</b>

Le Commissaire aux Comptes  
pour **CIFRALEX**  
le charge du mandat

**CAPITAUX PROPRES**

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	93 846,00	2,50
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	93 846,00	2,50

Le Commissaire aux Comptes  
pour **CIFRAL**  
est chargé du mandat

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes   à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1)   à plus d' 1 an à l'origine		10 307	3 202	7 105	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		295 414	295 414		
Personnel & comptes rattachés		86 896	86 896		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		71 182	71 182		
Etat &   Impôts sur les bénéfices		42 365	42 365		
autres   Taxe sur la valeur ajoutée		140 059	140 059		
collectiv.   Obligations cautionnées					
publiques   Autres impôts, taxes & assimilés		21 435	21 435		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		2 866	2 866		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		106	106		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		101 283	101 283		
<b>TOTAUX</b>		<b>771 912</b>	<b>764 807</b>	<b>7 105</b>	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 134			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

Le Commissaire aux Comptes  
pour **Ciralex**  
le charge du mandat

**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	101 283
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>101 283</b>

**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 631
Dettes fiscales et sociales	135 078
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>211 722</b>

Le Commissaire aux Comptes  
pour **CLIFATEX**  
le chargé du mandat

## CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 30/09/2016, le CICE s'élève à 32 060 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

Le Commissaire aux Comptes  
pour ~~Altoneo~~  
le charge du mandat

**ENGAGEMENTS**

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 80 817,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0,80 %

Table de mortalité INSEE 2015

Départ volontaire à 65 ans

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

NEANT

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICIPATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement	296					296
<b>TOTAL (1)</b>	<b>296</b>					<b>296</b>
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>	<b>296</b>					<b>296</b>

**ENGAGEMENTS REÇUS**

NEANT

Le Commissaire aux Comptes  
pour **CIRALOX**  
le chargé du mandat

**ENGAGEMENTS**

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
<i>NEANT</i>						
<b>TOTAL</b>						

Le Commissaire aux Comptes  
pour **CIFRAL**  
en charge du mandat

**03 - ALTONEO AUDIT**  
**ENGAGEMENTS**  
 Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES**

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
<i>Autres créances</i>						
<i>C/C ALTONEO CONSEIL</i>					5 669	5 669
<i>C/C ALTONEO DEVELOPPEMENT</i>					228 963	228 963
<i>ALTONEO DEVELOPPEMENT</i>					3 241	3 241
<i>Comptes clients et comptes rattachés</i>						
<i>ALTONEO CONSEIL</i>					33 625	33 625
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>						
<i>ALTONEO CONSEIL</i>					155 335	155 335
<i>ALTONEO DEVELOPPEMENT</i>					54 782	54 782
<b>TOTAL</b>					<b>481 615</b>	<b>481 615</b>

Le Commissaire aux Comptes  
 pour **CIRALEX**  
 le chargé du mandat

**DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES**

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

NEANT

Le Commissaire aux Comptes  
pour CIFAEX  
le chargé du mandat

**LES EFFECTIFS**

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

**LES EFFECTIFS**

	30/09/2016	30/09/2015
<b>Personnel salarié :</b>		
Ingénieurs et cadres	9,00	
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	13,00	
Ouvriers		
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

Le Commissaire aux Comptes  
pour **ci/fn/af/ax**  
le chargé du mandat

## CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

### EFFETS DE L'APPLICATION DES RÈGLES FISCALES SUR LE RÉSULTAT

Le résultat de l'exercice inclus une réduction d'impôt "Dépenses de mécénat" d'un montant de 1 758€.

Le Commissaire aux Comptes  
pour **CIFRALOX**  
le chargé du mandat

**ALTONEO AUDIT**  
**Société par actions simplifiée au capital de 234 615 euros**  
**Siège social : 143 Rue de Paris, 53000 LAVAL**  
**499 885 333 RCS LAVAL**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 31 MARS 2017**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2016**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2016 s'élevant à 183 401,72 € en totalité au compte Autres réserves.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

Certifié conforme

**La Présidente**  
La sté ALTONEO DEVELOPPEMENT  
Représentée par M. Christophe MERIENNE



**TRANSFERTS DES CHARGES**

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Refacturation de charges	1 975		
Indemnité assurance	762		
Remboursement de formation	7 821		
Aides apprentissage	2 000		
Avantages en nature	2 382		
Remboursement salaires IJSS,prévoyance	30		
Ristournes chèques déjeuner	109		
Refacturation charges de personnel	16 885		
<b>TOTAL</b>	<b>31 964</b>		

Le Commissaire aux Comptes  
pour **CPRAlex**  
en charge du mandat