

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 24/04/2018 sous le numéro de dépôt 1542

Duplicata

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE LAVAL

CS 415 (12 allée de la Chartrie)
53004 LAVAL CEDEX
TEL: 02 43 59 70 80 - www.infogreffe.fr
audience@greffe-tc-laval.fr / rcs@greffe-tc-laval.fr

RECEPISSE DE DEPOT

ALTONEO AUDIT

143 rue de Paris
53000 Laval

V/REF :

N/REF : 2007 B 369 / 2018-B-1542

Le greffier du tribunal de commerce de Laval certifie qu'il a reçu le 24/04/2018,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/09/2017.

Concernant la société

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

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2018-B-1542 le 24/04/2018

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

Fait à LAVAL le 24/04/2018,

Le Greffier





Désignation de l'entreprise : ALTONEO AUDIT Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise 143 RUE DE PARIS 53000 LAVAL Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 49988533300017 Néant *

Exercice N clos le, 30/09/2017

		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	66 784
	Fonds commercial (1)	AH	AI	904 946
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	
	Constructions	AP	AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	105 007
	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	BB	BC	
	Créances rattachées à des participations	BD	BE	11 250
	Autres titres immobilisés	BF	BG	
	Prêts	BH	BI	25
	Autres immobilisations financières*			
TOTAL (II)		BJ	BK	171 791
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	
ACTIF CIRCULANT CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	65 150
	Autres créances (3)	BZ	CA	253 247
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	100 000
	Disponibilités	CF	CG	515 643
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	44 748
	TOTAL (III)	CJ	CK	65 150
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	236 942
				2 455 213

Pour Copie Certifiée Conforme

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Copyright Groupe ISA (2017) ISACOMPTA

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
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)			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)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ)			DG	344 420
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	222 868
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)				DL
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
TOTAL (II)				DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	
	Provisions pour charges			DQ	
TOTAL (III)				DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	7 113
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)			DV	3 703
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	375 230
	Dettes fiscales et sociales			DY	280 203
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
Compte régul.	Autres dettes			EA	2 408
	Produits constatés d'avance (4)			EB	126 773
TOTAL (IV)				EC	795 430
Ecart de conversion passif *			(V)	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	2 455 213
RENOVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C
			Ecart de réévaluation libre		1D
			Réserve de réévaluation (1976)		1E
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			1F
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			1G	791 844
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			1H	

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

Désignation de l'entreprise : ALTONEO AUDIT		Exercice N						Néant <input type="checkbox"/> *
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue {	biens *	FD		FE		FF	
		services *	FG	3 190 405	FH		FI	3 190 405
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	3 190 405	FK		FL	3 190 405	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	50 167	
	Autres Produits (1) (11)					FQ	104	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 240 677
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	1 807 606	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	27 420	
	Salaires et traitements *					FY	746 499	
	Charges sociales (10)					FZ	286 697	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	25 488	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	15 615	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)					GE	44	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 909 369	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	331 308	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH	(III)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI	(IV)	
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	745	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	745	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	150	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	150	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	594	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	331 902	

Désignation de l'entreprise <u>ALTONEO AUDIT</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 644
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 472
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	4 116
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	35
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	35
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	4 081
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	11 727
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	101 388
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 245 537
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 022 669
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	222 868
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	Dont { produits de locations immobilières { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * { - Crédit-bail immobilier	IG	1 644
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	HQ	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IH	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IJ	695
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	IK	
(6ter)	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	IX	3 200
(9)	Dont transferts de charges	RC	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	RD	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A1	41 958
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A2	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	A3	
(13)	obligatoires A9	A4	6
(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
AVIS LOCATION F.315545 FRAIS ADMINISTRATIF		35	
VIREMENT CESSIION CLIENTELE			1 815
CESSIION MATERIEL INFORMATIQUE			417
CESSIION MOBILIER			240
ENCAISSEMENT CLIENT CREANCE IRRECOUVRABLE			1 644
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs
ENCAISSEMENT CLIENT CREANCE IRRECOUVRABLE			1 644

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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 30/09/2017 dont le total est de 2 455 213.02 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 222 868.15 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/09/2017.

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 30/09/2017 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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 à 3 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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

FONDS COMMERCIAL				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	RÉÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Clientèle			904 946	904 946
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL			904 946	904 946

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 904 946
(Partiel)

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

CADRE A	IMMOBILISATIONS	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	972 491		3 000	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agents & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Inst. générales, agents & aménagts divers	72 117			
Autres immos corporelles	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique	68 850		10 480	
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL		140 966		10 480	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés :			11 250	
	Prêts et autres immobilisations financières	25			
TOTAL		25		11 250	
TOTAL GENERAL		1 113 482		24 730	
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin. ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL		1 023	974 468	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			72 117	
	Inst. gal. agen. amé. divers				
Autres immos corporelles	Matériel de transport				
	Mat. bureau, inform., mobilier		8 678	70 652	
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL			8 678	142 768	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			11 250	
	Prêts & autres immob. financières			25	
TOTAL				11 275	
TOTAL GENERAL			9 701	1 128 511	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

GADRE 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, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	61 561	6 246	1 023	66 784
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Inst. générales agencem. amén.		45 574	7 407		52 981
Autres immobs corporelles					
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		48 870	11 834	8 678	52 026
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	94 444	19 241	8 678	105 007
	TOTAL GENERAL	156 005	25 488	9 701	171 791

GADRE 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	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
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								
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
	TOTAL GÉNÉRAL							
	Total général non ventilé							

GADRE 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				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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			
	TOTAL			
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 grdes réparations			
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer			
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	3 000		3 000	
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	54 743	15 615	5 209	65 150
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	54 743	15 615	5 209	65 150
TOTAL GÉNÉRAL	57 743	15 615	8 209	65 150
Dont provisions pour pertes à terminaison				
Dont dotations & reprises	- d'exploitation			
	- financières		15 615	8 209
	- exceptionnelles			
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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	81 809	81 809	
	Autres créances clients	568 197	568 197	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	6 000	6 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 617	22 617	
	Impôts sur les bénéfices	4 104	4 104	
	Etat & autres coll. publiques	81 477	81 477	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	82 613	82 613		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	56 486	56 486		
Chargés constatées d'avance	44 748	44 748		
TOTAUX		948 025	948 000	25
Remvois (1) (2)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	44 748
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	44 748

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	99 638
Autres créances	66 224
Disponibilités	50
TOTAL	165 914

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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	7 113,	3 528	3 585	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	375 230	375 230		
Personnel & comptes rattachés	80 129	80 129		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	64 372	64 372		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	115 185	115 185		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	20 518	20 518		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	3 708	3 708		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 408	2 408		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	126 773	126 773		
TOTAUX	795 430	791 844	3 585	

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	3 190
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	2 689

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	126 773
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	126 773

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	8
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 298
Dettes fiscales et sociales	126 359
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	8
TOTAL DES CHARGES À PAYER	197 682

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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 30/09/2017, le CICE s'élève à 25 092 €.

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).

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

(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 56 482.81 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 1.55 %

Table de mortalité INSEE 2017

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	141					141
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	141					141

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	141					141

ENGAGEMENTS REÇUS

NEANT

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

(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						
TOTAL						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

(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					-1 014	-1 014
C/C ALTONEO DEVELOPPEMENT					82 474	82 474
ALTONEO DEVELOPPEMENT					39 095	39 095
Comptes clients et comptes rattachés						
ALTONEO CONSEIL					24 581	24 581
Fournisseurs et comptes rattachés						
ALTONEO CONSEIL					185 943	185 943
ALTONEO DEVELOPPEMENT					45 536	45 536
TOTAL					376 615	376 615

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

NEANT

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

LES EFFECTIFS

	30/09/2017	30/09/2016
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	8,25	9,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	11,75	13,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

EFFETS DE L'APPLICATION DES REGLES FISCALES SUR LE RESULTAT

Le résultat de l'exercice inclus une réduction d'impôt "Dépenses de mécénat" d'un montant de 1 920 €.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Refacturation de charges	5 065		
Indemnités assurance	410		
Remboursement de formation	19 292		
Aide apprentissage + contrat générationnel	10 407		
Refacturation de charges de personnel	6 784		
TOTAL	41 958		

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 30 MARS 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

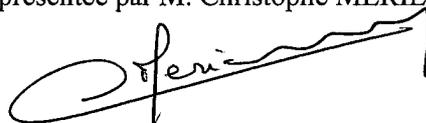
L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2017 s'élevant à 222 868,15 € en totalité au compte Autres réserves.

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



Noël THIBAUDEAU

**Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie régionale de Rennes**

ALTONEO AUDIT

SAS au capital de 234 615 €

**143 RUE DE PARIS
53000 LAVAL**

499 885 333 R.C.S. LAVAL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 30/09/2017

Noël THIBAUDEAU
Siège social : 5 bd Guist'hau 44000 NANTES
N° SIRET : 494 212 673 00029



ALTONEO AUDIT

143 rue de Paris

53000 LAVAL

Messieurs les actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30/09/2017 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre SAS, 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.



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos au 30/09/2017

I- Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS ALTONEO AUDIT relatifs à l'exercice clos le 30/09/2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 SAS ALTONEO AUDIT à la fin de cet exercice.

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.

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/10/2016 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.

II- 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- le principe de séparation des exercices
- les créances sur la clientèle
- et le fonds commercial

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

III- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

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

IV- 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 SAS ALTONEO AUDIT 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.

V- 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'anomalie significative. 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 ;

Rapport sur 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 NANTES, le 9 mars 2018



THIBAUDEAU NOEL
Commissaire aux comptes,



COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

ACTIF	Valeurs au 30/09/17			% de l'actif	Valeurs au 30/09/16	
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				37		41
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	69 521	66 784	2 737		5 983	
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	142 768	105 007	37 761		46 523	
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	11 250		11 250			
Prêts						
Autres immobilisations financières	25		25		25	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 128 511	171 791	956 719	39	957 477	43
ACTIF CIRCULANT						
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						
Créances				34		45
Clients (3)	468 559		468 559		498 513	
Clients douteux, litigieux (3)	81 809	65 150	16 658		13 978	
Clients factures à établir (3)	99 638		99 638		117 815	
Personnel et comptes rattachés (3)	6 000		6 000		7 700	
Créances fiscales et sociales (3)	108 198		108 198		100 183	
Fournisseurs débiteurs	12 058		12 058		4 179	
Groupe et associés (3)	82 613		82 613		234 633	
Débiteurs divers (3)	44 378		44 378		12 122	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				4		
Actions propres						
Autres titres	100 000		100 000			
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	515 643		515 643	21	220 842	10
Charges constatées d'avance (3)	44 748		44 748	2	44 383	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 563 644	65 150	1 498 494	61	1 254 350	57
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 692 155	236 942	2 455 213	100	2 211 827	100

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

BILAN - PASSIF

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

PASSIF	Valeurs au 30/09/17	% du passif	Valeurs au 30/09/16	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 234 615)	234 615	10	234 615	11
Primes d'émission, de fusion, d'apport	834 419	34	834 419	38
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		15		8
Réserve légale	23 461		23 461	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	344 420		161 019	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	222 868	9	183 402	8
SITUATION NETTE	1 659 783	68	1 436 915	65
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 659 783	68	1 436 915	65
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques			3 000	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS			3 000	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 113		10 307	
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	3 703		2 866	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	303 932	12	218 783	10
Fournisseurs, factures non parvenues	71 298	3	76 631	3
Dettes fiscales et sociales	280 203	11	361 936	16
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	2 408		106	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	126 773	5	101 283	5
TOTAL DETTES	795 430	32	771 912	35
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 455 213	100	2 211 827	100

(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

3 585

791 844

7 105

764 807

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

	Du 01/10/16 Au 30/09/17	% CA	Du 01/10/15 Au 30/09/16	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 190 405	100	3 189 587	100	818	
Montant net du chiffre d'affaires	3 190 405	100	3 189 587	100	818	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	50 167	2	68 882	2	-18 715	-27
Autres produits	104		34		71	211
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 240 677	102	3 258 502	102	-17 825	-1
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 807 606	57	1 779 765	56	27 841	2
Impôts, taxes et versements assimilés	27 420	1	33 201	1	-5 782	-17
Salaires et traitements	746 499	23	798 380	25	-51 880	-6
Charges sociales	286 697	9	309 381	10	-22 684	-7
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	25 488	1	18 756	1	6 732	36
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	15 615		21 478	1	-5.863	-27
Dotations aux provisions						
Autres charges	44		33 478	1	-33 434	-100
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 909 369	91	2 994 439	94	-85 071	-3
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	331 308	10	264 063	8	67 245	25
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

1 644

554

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

	Du 01/10/16 Au 30/09/17	% CA	Du 01/10/15 Au 30/09/16	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	745		745			
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	745		745			
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	150		206		-56	-27
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	150		206		-56	-27
RÉSULTAT FINANCIER	594		538		56	10
RÉSULTAT COURANT avant impôts	331 902	10	264 601	8	67 301	25
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 644		554		1 090	197
Sur opérations en capital	2 472		83		2 388	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 116		637		3 479	546
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	35		1 005		-970	-97
Sur opérations en capital			80		-80	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	35		1 085		-1 050	-97
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 081		-447		4 528	
Participation des salariés aux résultats	11 727		4 169		7 558	181
Impôt sur les bénéfices	101 388	3	76 583	2	24 805	32
TOTAL DES PRODUITS	3 245 537	102	3 259 884	102	-14 347	
TOTAL DES CHARGES	3 022 669	95	3 076 482	96	-53 813	-2
Bénéfice ou Perte	222 868	7	183 402	6	39 466	22

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

695

744

ANNEXE COMPTABLE



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

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

	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
	0		
	0		
	0		
	0		
	0		NA
	0		NA
			NA
	0		
			NA
			NA
	0		
	0		
	0		
	0		
	0		NA
	0		
	0		NA
	0		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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 30/09/2017 dont le total est de 2 455 213.02 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 222 868.15 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/09/2017.

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 30/09/2017 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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 à 3 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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

FONDS COMMERCIAL				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Clientèle			904 946	904 946
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL			904 946	904 946

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 904 946
(Partiel)

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

CADRE A	IMMOBILISATIONS	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	972 491		3 000	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	72 117			
	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
Autres immos corporelles	68 850		10 480		
Matériel de transport					
Matériel de bureau & mobilier informatique					
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL		140 966		10 480	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			11 250	
	Prêts et autres immobilisations financières	25			
TOTAL		25		11 250	
TOTAL GENERAL		1 113 482		24 730	
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL		1 023	974 468	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			72 117	
	Inst. gal. agen. amé. divers				
Autres immos corporelles	8 678		70 652		
Matériel de transport					
Mat. bureau, inform., mobilier					
Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL		8 678		142 768	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			11 250	
	Prêts & autres immob. financières			25	
TOTAL				11 275	
TOTAL GENERAL		9 701		1 128 511	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	61 561	6 246	1 023	66 784
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immob. corporelles		45 574	7 407		52 981
Inst. générales agencem. amén.					
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		48 870	11 834	8 678	52 026
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	94 444	19 241	8 678	105 007
	TOTAL GENERAL	156 005	25 488	9 701	171 791

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	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
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								
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
	TOTAL GÉNÉRAL							
	Total général non ventilé							

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				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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			
TOTAL				
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 grdes réparations			
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer			
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	3 000		3 000	
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	54 743	15 615	5 209	65 150
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	54 743	15 615	5 209	65 150
TOTAL GÉNÉRAL	57 743	15 615	8 209	65 150
Dont provisions pour pertes à terminaison				
Dont dotations & reprises		15 615	8 209	
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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	81 809	81 809	
	Autres créances clients	568 197	568 197	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	6 000	6 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 617	22 617	
	Impôts sur les bénéfices	4 104	4 104	
	Etat & autres coll. publiques	81 477	81 477	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	82 613	82 613	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	56 436	56 436		
Charges constatées d'avance	44 748	44 748		
TOTAUX		948 025	948 000	25
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(1) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	44 748
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	44 748

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	99 638
Autres créances	66 224
Disponibilités	50
TOTAL	165 911

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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	7 113	3 528	3 585	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	375 230	375 230		
Personnel & comptes rattachés	80 129	80 129		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	64 372	64 372		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	115 185	115 185		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	20 518	20 518		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	3 703	3 703		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 408	2 408		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	126 773	126 773		
TOTAUX	795 430	791 844	3 585	

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	3 190
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	2 689

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	126 773
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	126 773

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	8
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 298
Dettes fiscales et sociales	126 369
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	8
TOTAL DES CHARGES À PAYER	197 682

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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 30/09/2017, le CICE s'élève à 25 092 €.

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).

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

(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 56 482.81 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 1.55 %
 Table de mortalité INSEE 2017
 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	141					141
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	141					141
Engagements en matière de pensions			Provisions			Montant
TOTAL	141					141

ENGAGEMENTS REÇUS

NEANT

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

(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						
TOTAL						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

(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					-1 014	-1 014
C/C ALTONEO DEVELOPPEMENT					82 474	82 474
ALTONEO DEVELOPPEMENT					39 095	39 095
Comptes clients et comptes rattachés						
ALTONEO CONSEIL					24 581	24 581
Fournisseurs et comptes rattachés						
ALTONEO CONSEIL					185 943	185 943
ALTONEO DEVELOPPEMENT					45 536	45 536
TOTAL					376 615	376 615

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

NEANT

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

LES EFFECTIFS

	30/09/2017	30/09/2016
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	8.25	9.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	11.75	13.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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 1 920 €.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Refacturation de charges	5 065		
Indemnités assurance	410		
Remboursement de formation	19 292		
Aide apprentissage + contrat générationnel	10 407		
Refacturation de charges de personnel	6 784		
TOTAL	41 958		

