

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 11/05/2022 sous le numéro de dépôt 2007

BILAN - ACTIF

AL TONEO AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

ACTIF	Valeurs au 30/09/21			% de l'actif	Valeurs au 30/09/20	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				28		27
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	71 035	38 617	32 418			
Fonds commercial (1)	904 946		904 946		904 946	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				1		1
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	142 418	123 896	18 522		18 010	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				3		3
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	104 720		104 720		104 720	
Prêts						
Autres immobilisations financières	25		25		25	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 223 144	162 513	1 060 631	32	1 027 701	31
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				21		39
Clients (3)	545 903		545 903		777 899	
Clients douteux, litigieux (3)	96 762	80 144	16 618		16 605	
Clients factures à établir (3)	88 682		88 682		109 099	
Personnel et comptes rattachés (3)	1 500		1 500		3 064	
Créances fiscales et sociales (3)	45 331		45 331		75 086	
Fournisseurs débiteurs	809		809		1 885	
Groupe et associés (3)	235		235		314 218	
Débiteurs divers (3)	16 758		16 758		7 713	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				19		12
Actions propres						
Autres titres	650 000		650 000		400 000	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	891 378		891 378	27	572 374	17
Charges constatées d'avance (3)	45 821		45 821	1	40 280	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 383 179	80 144	2 303 035	68	2 318 222	69
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	3 606 323	242 657	3 363 666	100	3 345 923	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

DS
AB

BILAN - PASSIF

AL TONEO AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

PASSIF	Valeurs au 30/09/21	% du passif	Valeurs au 30/09/20	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 260 665)	260 665	8	260 665	8
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 076 579	32	1 076 579	32
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		8		27
Réserve légale	26 067		26 067	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	233 531		863 015	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	296 900	9	271 374	8
SITUATION NETTE	1 893 742	56	2 497 700	75
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 893 742	56	2 497 700	75
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	2 010			
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	2 010			
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	500		500	
Groupe et associés	555 108	17	8 062	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	166 657	5	180 333	5
Fournisseurs, factures non parvenues	199 381	6	161 379	5
Dettes fiscales et sociales	354 934	11	446 407	13
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	99 632	3	183	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	91 703	3	51 359	2
TOTAL DETTES	1 467 914	44	848 222	25
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	3 363 666	100	3 345 923	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

1 467 914

848 222

DS
OB

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AL TONEO AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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		
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	0	
EFFETS DE COMMERCE		NA
ENTREPRISES LIÉES	0	
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0	
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0	
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0	
LES ENGAGEMENTS	0	
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES		NA
LES EFFECTIFS	0	
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NA
TRANSFERTS DE CHARGES	0	
ANNEXES COVID-19	0	
DETTES LIÉES À LA COVID-19		NA
COMMENTAIRES		NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AL TONEO AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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 30/09/2021 dont le total est de 3 363 666.45 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 296 899.86 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 30/09/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La crise sanitaire liée à la pandémie de Covid 19 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes de la société pour les raisons suivantes : compte tenu de son activité de prestataire de services, la société a maintenu son activité en mettant en place le télétravail pour la majorité du personnel. Des mesures de chômage partiel ont été prises pour les salariés dont l'activité ne pouvait pas se faire en télétravail (accueil-commercial).

La société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 30/09/2021 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.

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.

ÉVÈNEMENT COVID-19

Ces comptes sont également établis en fonction des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables, relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement COVID-19 dans les comptes et situations clos à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.

L'approche d'ensemble a été retenue sur les bases et hypothèses suivantes :

- Ventes de marchandises, de produits et de services
- Effets de l'ensemble des éléments bilantiels sur la trésorerie active de l'entité

DS
AB

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AL TONEO AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

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

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

AL TONEO AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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 (Partiel) 904 946

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
Logiciels	
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AL TONEO AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	972 664		37 524	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		72 117			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers		70 835		11 503
		Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique					
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL			142 952		11 503	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés		104 720			
	Prêts et autres immobilisations financières		25			
TOTAL			104 745			
TOTAL GENERAL			1 220 360		49 027	
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		34 207	975 981	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				72 117	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
	Mat. bureau, inform., mobilier		12 036	70 301		
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL			12 036		142 418	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				104 720	
	Prêts & autres immob. financières				25	
TOTAL					104 745	
TOTAL GENERAL			46 243		1 223 144	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AL TONEO AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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 et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		67 718	5 106	34 207	38 617
TOTAL		67 718	5 106	34 207	38 617
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	71 796	61		71 858
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	53 146	10 929	12 036	52 038
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		124 942	10 990	12 036	123 896
TOTAL GENERAL		192 660	16 096	46 243	162 513

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'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
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

AL TONEO AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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		2 010		2 010
	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			2 010		2 010
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	63 696	17 743	1 295	80 144	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		63 696	17 743	1 295	80 144
TOTAL GÉNÉRAL		63 696	19 753	1 295	82 154
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		19 753	1 295	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AL TONEO AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	96 762	96 762	
	Autres créances clients	634 586	634 586	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	372	372	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée	44 927	44 927	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	32	32	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	235	235	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	17 567	17 567		
Charges constatées d'avance	45 821	45 821		
TOTAL		841 826	841 801	25
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)			

VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
DAT	650 000.00	650 000.00		
TOTAL	650 000.00	650 000.00		



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

ENTREPRISES LIEES

Les entreprises concernées sont ALTONEO DEVELOPPEMENT - ALTONEO CONSEIL - ALTONEO RENNES - ALTONEO CONSULTING ET IT SOLUTIONS

DS
OB

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AL TONEO AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	28 460	600
Autres créances	10 168	2 935
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	38 628	3 535
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	552 812	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 236	14 268
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	683 048	14 268
Chiffre d'affaires	40 137	7 772
Produits		
Autres produits financiers	3 469	
Charges		
Charges financières	445	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AL TONEO AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	45 821
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	45 821

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	88 682
Autres créances	16 580
Disponibilités	2 443
TOTAL	107 704

DS
OB

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AL TONEO AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	104 266.00	2.50
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	104 266.00	2.50

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

DS
OB

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AL TONEO AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	500	500		
Fournisseurs & comptes rattachés	366 038	366 038		
Personnel & comptes rattachés	147 797	147 797		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	71 580	71 580		
Etat & Impôts sur les bénéfices	7 231	7 231		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	121 561	121 561		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	6 764	6 764		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	652 171	652 171		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 569	2 569		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	91 703	91 703		
TOTAUX	1 467 914	1 467 914		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés 1 850

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AL TONEO AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

MONTANT

Exploitation	91 703
Financiers	
Exceptionnels	

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

91 703

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	
Emprunts et dettes financières divers	445
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	199 381
Dettes fiscales et sociales	186 102
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 080

TOTAL DES CHARGES À PAYER

387 008

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AL TONEO AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 30 juin 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 47 533.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	0.88 %
Table de mortalité	INSEE 2021
Départ volontaire à	67 ans

Les charges de l'exercice incluent un versement de 12 000 euros à un fonds de gestion au titre des indemnités de départ à la retraite qui seront à payer à moyen terme.

ENGAGEMENTS DONNÉS

NEANT

ENGAGEMENTS REÇUS

NEANT

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AL TONEO AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

LES EFFECTIFS

	30/09/2021	30/09/2020
Personnel salarié :	16.50	20.00
Ingénieurs et cadres	8.00	10.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	8.50	10.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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 3 660 €

DS
OB

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AL TONEO AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
REFACTURATION DE CHARGES	22 897		
AIDES A L'EMBAUCHE	15 333		
TR PERIMES REMBOURSES	198		
TOTAL	38 428		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AL TONEO AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

APPROCHE D'ENSEMBLE CHIFFRÉE SUR LES IMPACTS DE LA CRISE SANITAIRE

Poste	Exercice 2021 réel (1)	Impact COVID-19			Exercice 2021 retraité de l'impact COVID- 19 (5) = (1) + (4)
		Impact Brut (2)	Impact mesures de soutien (3)	Impact net (4) = (2) - (3)	
Ventes de marchandises					
- Coût d'achat des marchandises					
Marge commerciale					
Ventes de produits					
Production vendue	3 209 540				3 209 540
+/- Production stockée					
+ Production immobilisée					
Production de l'exercice	3 209 540				3 209 540
- Matières premières					
- Sous-traitance (directe)	688 680				688 680
Marge de production	2 520 860				2 520 860
Marge brute	2 520 860				2 520 860
- Autres achats	30 698				30 698
- charges externes	1 036 677				1 036 677
Valeur ajoutée	1 453 485				1 453 485
Subventions d'exploitation					
- Impôts taxes, versements assimilés	22 531				22 531
- Charges de personnel	998 063				998 063
Excédent Brut d'Exploitation	432 891				432 891

Certifié conforme à l'original

DocuSigned by:

D2090F83F8094F4...

ALTONEO AUDIT
Société par actions simplifiée
Au capital de 260 665 euros
Siège social : 15 Rue des Bordagers, 53810 CHANGE
499 885 333 RCS LAVAL

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 MARS 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 296 899,86 € de la manière suivante :

- A titre de dividendes la somme de 291 944,80 €
- Le solde au compte Autres réserves..... 4 955,06 €

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres de la Société à 1 601 797 € et celui des réserves à 264 533 €.

Le dividende unitaire est donc de 2,80 €.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

Régime fiscal du dividende

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- peuvent demander à être dispensées de ce prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que la totalité des dividendes mis en distribution au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 est éligible à l'abattement de 40 %, étant précisé que cet abattement est réservé aux personnes physiques domiciliées en France.

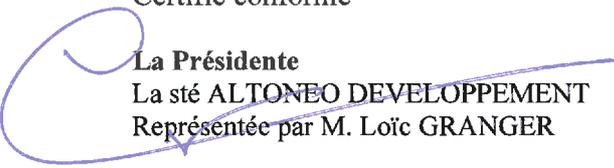
Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Rappel des dividendes distribués

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30 septembre 2020	2 122,56 €	-	97 972,80 €
30 septembre 2019	3 180,81 €	-	146 819,19 €
30 septembre 2018	3 182,25 €	-	146 817,75 €

Certifié conforme


La Présidente
La sté ALTONEO DEVELOPPEMENT
Représentée par M. Loïc GRANGER