

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 07944

Numéro SIREN : 537 612 327

Nom ou dénomination : AlterEthic

Ce dépôt a été enregistré le 05/04/2019 sous le numéro de dépôt 10888



N° 10937*20

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2018

Désignation de l'entreprise : <u>Sas ALTERIA EXPERTISE ET CONSE</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>	
Adresse de l'entreprise <u>45 Rue Anatole France 92300 LEVALLOIS PERRET</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>	
Numéro SIRET* <u>53761232700040</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, <u>30/09/2018</u>	
		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
	Fonds commercial (1)	AH	AI
	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
	Immobilisations en cours	AV	AW
	Avances et acomptes	AX	AY
	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
TOTAL (II)		BJ	BK
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
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD
Disponibilités		CF	CG
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
	TOTAL (III)	CJ	CK
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN	
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	Créances :

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

copie certifiée
Conforme

1er EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

Copyright Groupe ISA (2018) ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise		Sas ALTERIA EXPERTISE ET CONSE		Néant ☐ *	
			Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)		DA	585 760	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	178 601	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	16 960	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)		DG		
	Report à nouveau		DH	322 244	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	149 805	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	1 253 370	
	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	26 700	
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR	26 700	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	60 010	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)		DV	176 972	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	581 369	
	Dettes fiscales et sociales		DY	404 913	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	24 124	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	353 150	
TOTAL (IV)		EC	1 600 538		
Ecart de conversion passif *		(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	2 880 608		
RENVIS	(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 *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	1 557 863	
(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

Désignation de l'entreprise : Sas ALTERIA EXPERTISE ET CONSE										Néant ☐ *					
										Exercice N					
										France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA		FB		FC								
	Production vendue {	biens *	FD		FE		FF								
		services *	FG	3 023 630	FH		FI	3 023 630							
		Chiffres d'affaires nets *	FJ	3 023 630	FK		FL	3 023 630							
	Production stockée *						FM								
	Production immobilisée *						FN								
	Subventions d'exploitation						FO	1 000							
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	57 821							
	Autres Produits (1) (11)						FQ	4 970							
	Total des produits d'exploitation (2) (I)										FR	3 087 421			
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	1 452 982							
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	59 752							
	Salaires et traitements *						FY	986 159							
	Charges sociales (10)						FZ	371 183							
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	23 710							
			- dotations aux provisions				GB								
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	99 583								
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD									
	Autres charges (12)						GE	17 592							
	Total des charges d'exploitation (4) (II)										GF	3 010 960			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)										GG	76 460				
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	46 308							
	Total des produits financiers (V)										GP	46 308			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ								
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	6 083							
	Différences négatives de change						GS								
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT								
	Total des charges financières (VI)										GU	6 083			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)										GV	40 225				
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)										GW	116 686				

Désignation de l'entreprise <u>Sas ALTERIA EXPERTISE ET CONSE</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	129 071
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	129 071
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	42 774
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	3 544
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	26 700
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	73 018
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	56 053
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	22 934
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 262 800
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 112 995
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	149 805
REVENUS	(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	HP	6 100
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HQ	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IH	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IJ	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IK	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	IX	2 400
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
	(9) Dont transferts de charges	RD	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A1	1 131
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A2	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A3	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9	A4		
(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
JAS JAS - /170155		1 223	
AG SG AG SG - 43489		78	
SECOTRANS SECOTRANS - 117110007		7 450	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

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 30/09/2018 dont le total est de 2 880 608,17 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 149 804,79 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

Fusion avec la société ALTERIA CERGY EXPERTISE ET CONSEILS, sis 47 avenue des Genottes 95800 CERGY SAINT CHRISTOPHE. Effet rétroactif fiscal au 01/10/2017.

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 30/09/2018 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 le règlement N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

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 immobilisations corporelles 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),

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 :

- | | |
|---|---------------|
| - Agencement et aménagement des constructions | de 3 à 10 ans |
| - Installations techniques | 5 ans |
| - Mat. et mobiliers de bureau | de 4 à 10 ans |
| - Logiciels | de 1 à 5 ans |



Sas ALTERIA EXPERTISE ET CONSE

Comptes annuels au 30/09/2018

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.

Sas ALTERIA EXPERTISE ET CONSE
Comptes annuels au 30/09/2018

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	920 054		557 245	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencs & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencs & aménagts divers	42 756		44 942		
		Matériel de transport					
	Matériel de bureau & mobilier informatique		63 134		20 499		
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				105 890		65 441	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			265 407			
	Autres titres immobilisés					48	
	Prêts et autres immobilisations financières			27 322		28 533	
TOTAL				292 728		28 581	
TOTAL GENERAL				1 318 672		651 267	
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		359 562	1 117 738	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers	48 023		39 675		
		Matériel de transport					
	Mat. bureau, inform., mobilier		7 589		76 045		
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				55 611	115 719		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			265 407			
	Autres titres immobilisés					48	
	Prêts & autres immob. financières			24 084	31 770		
TOTAL				289 491	31 818		
TOTAL GENERAL				704 664	1 265 275		

Sas ALTERIA EXPERTISE ET CONSE
Comptes annuels au 30/09/2018

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	92 005	10 984	20 510	82 478
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén.	23 209	24 933	44 479	3 664
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	53 946	13 887	7 589	60 244
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	77 155	38 820	52 067	63 908
	TOTAL GENERAL	169 160	49 804	72 577	146 386

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					

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	31 770		31 770
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	38 635	38 635	
	Autres créances clients	1 055 063	1 055 063	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	62 986	62 986	
	Etat & autres	101 155	101 155	
	coll. publiques	29 443	29 443	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	3 715	3 715	
	Charges constatées d'avance	32 219	32 219	
TOTAUX		1 354 986	1 323 216	31 770
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	32 219
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	32 219

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	141 995
Autres créances	29 443
Disponibilités	
TOTAL	171 438

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	60 010	17 335	42 675	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	581 369	581 369		
Personnel & comptes rattachés	107 279	107 279		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	99 915	99 915		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	176 859	176 859		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	20 861	20 861		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	176 972	176 972		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	24 124	24 124		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	353 150	353 150		
TOTAUX	1 600 538	1 557 863	42 675	

Renvois (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	102 546
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	353 150
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	353 150

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	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	184 625
Dettes fiscales et sociales	167 391
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	12 150
TOTAL DES CHARGES À PAYER	364 166

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 30/09/2018, le CICE s'élève à 37 971 €.

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).

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :

- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

Les impacts associés à la prise en compte du CICE sur les états financiers :

- Au bilan : un crédit d'impôt restituable de 42159€
- Au résultat : une diminution de la charge de personnel de 15 661€

ALTERETHIC

Société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite
à l'Ordre des Experts comptables de la région Paris – Ile de France
et de la Compagnie régionale des Commissaires aux comptes à la Cour d'Appel de Versailles
Société par actions simplifiée au capital de 585 760 euros
Siège social : 45 rue Anatole France 92300 LEVALLOIS PERRET
537 612 327 R.C.S. NANTERRE

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS AU 30 SEPTEMBRE 2018

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS COLLECTIVES ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 MARS 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de 149 804,79 euros de la façon suivante :

Report à nouveau antérieur	322 244,32 €
Résultat de l'exercice	149 804,79 €
Mise au compte réserve légale	7 490,24 €
Mise au compte report à nouveau	142 314,55 €
Report à nouveau final	464 558,87 €

L'Assemblée Générale, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'y a pas eu de distribution de dividendes auparavant.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme, Le Président
Cédric LAVEDRINE



Siège social :
21, rue d'Artois
75008 PARIS

Bureaux et adresse de corresp. :
6, boulevard Bineau
92300 LEVALLOIS-PERRET

Cabinet GODDET & Associés

Experts Comptables • Auditeurs • Conseils

Tél. : 01 47 58 47 47 - Fax : 01 47 58 92 32



ALTERETHIC
SAS au capital de 585 760 €
Siège social : 45 RUE ANATOLE FRANCE
92300 LEVALLOIS

537612327

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 30/09/2018

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS ALTERETHIC relatifs à l'exercice clos le 30/09/2018, 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 ALTERETHIC à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

S.A.S. d'Expertise Comptable et de Commissariat aux comptes au capital de 123.000 Euros.

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Paris-Région Parisienne

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

RCS Paris B 343 535 811 - N° Identification TVA : FR 02 343 535 811 - TVA acquittée sur les encaissements

Crédit Industriel et Commercial : N° 30066 10913 20030301 24 - IBAN : FR 76 3006 6109 1300 0200 3030 124



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 octobre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre société, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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.

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 le Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la SAS ALTERETHIC à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les



informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Levallois, le 18 Février 2019
Le Commissaire aux comptes
CABINET GODDET,
représenté par Rene POUTOU



ANNEXE I : Responsabilité du Commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Sas ALTERIA EXPERTISE ET CONSE

45 Rue Anatole France
92300 LEVALLOIS PERRET

Comptes annuels
Du 01/10/2017 au 30/09/2018

APE : 6920Z

SIRET : 53761232700040

ALTERIA Expertise et Conseils - www.alterethic.com

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE À L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES DE LA RÉGION DE PARIS

Bureaux LEVALLOIS/PARIS

45, rue du Anatole France - 92300 LEVALLOIS-PERRET
59, rue du Faubourg Saint-Antoine - 75011 PARIS

T: 01 55 90 02 02 - F: 01 47 30 23 95 - contact@alterethic.com

SAS AU CAPITAL DE 552 080 €. APE : 6920Z - SIREN : 537 612 327.

Bureaux CERGY/BEAUVAIS

47, avenue des Genottes - 95000 CERGY PONTOISE
T: 01 30 38 15 55 - F: 01 34 35 17 10 - contact.cergy@alterethic.com
11, avenue Pierre Bérégovoy - 60000 BEAUVAIS

T: 03 75 00 03 10 - F: 01 34 35 17 10 - contact.beauvais@alterethic.com

SARL AU CAPITAL DE 67 520 €. APE : 6920Z - SIREN : 316 469 923.

COMPTES ANNUELS

Sas ALTERIA EXPERTISE ET CONSE**Comptes annuels au 30/09/2018**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

Sas ALTERIA EXPERTISE ET CONSE

Pour l'exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	2 880 608,17 €
Chiffre d'affaires	3 023 629,86 €
Résultat net comptable	149 804,79 €

Fait à LEVALLOIS,
Le 10/01/2019.

CEDRIC LAVEDRINE,
Expert-comptable.

ACTIF	Valeurs au 30/09/18		% de l'actif	Valeurs au 30/09/17	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr.			
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles			36		37
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	98 967	82 478		27 472	
Fonds commercial (1)	1 018 771		1 018 771	800 578	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles			2		1
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles	115 719	63 908	51 812	28 735	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)			1		13
Participations				265 407	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	48		48		
Prêts					
Autres immobilisations financières	31 770		31 770	27 322	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 265 275	146 386	1 118 889	39	1 149 513
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	2 267		2 267		
Créances			39		34
Clients (3)	913 068		913 068	621 535	
Clients douteux, litigieux (3)	38 635	157 035	-118 400	-6 700	
Clients factures à établir (3)	141 995		141 995	45 776	
Personnel et comptes rattachés (3)				450	
Créances fiscales et sociales (3)	193 584		193 584	99 831	
Fournisseurs débiteurs	2 656		2 656		
Groupe et associés (3)				693	
Débiteurs divers (3)	1 058		1 058	4 085	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	593 271		593 271	268 724	12
Charges constatées d'avance (3)	32 219		32 219	48 212	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 918 753	157 035	1 761 719	61	1 082 606
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	3 184 029	303 421	2 880 608	100	2 232 118

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



PASSIF	Valeurs au 30/09/18	% du passif	Valeurs au 30/09/17	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	585 760	20	522 080	23
Primes d'émission, de fusion, d'apport	178 601	6	113 752	5
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		1		1
Réserve légale	16 960		11 374	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	322 244	11	216 104	10
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	149 805	5	111 726	5
SITUATION NETTE	1 253 370	44	975 037	44
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 253 370	44	975 037	44
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	26 700			
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	26 700	1		
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	60 010	2	112 867	5
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	176 972	6	209 489	9
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	396 744	14	321 345	14
Fournisseurs, factures non parvenues	184 625	6	162 126	7
Dettes fiscales et sociales	404 913	14	245 119	11
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	24 124	1	17 884	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	353 150	12	188 251	8
TOTAL DETTES	1 600 538	56	1 257 082	56
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 880 608	100	2 232 118	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

42 675

1 557 863

15 105

1 241 977

312



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Conseils
& Comptabilité

Sas ALTERIA EXPERTISE ET CONSE

Comptes annuels au 30/09/2018

	Du 01/10/17 Au 30/09/18	% CA	Du 01/10/16 Au 30/09/17	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 023 630	100	2 185 066	100	838 564	38
Montant net du chiffre d'affaires	3 023 630	100	2 185 066	100	838 564	38
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 000		1 000			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	57 821	2	8 657		49 164	568
Autres produits	4 970		1 732		3 238	187
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 087 421	102	2 196 455	101	890 966	41
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	1 452 982	48	1 177 329	54	275 652	23
Impôts, taxes et versements assimilés	59 752	2	27 897	1	31 855	114
Salaires et traitements	986 159	33	580 702	27	405 457	70
Charges sociales	371 183	12	231 393	11	139 790	60
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	23 710	1	25 498	1	-1 788	-7
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	99 583	3	35 464	2	64 120	181
Dotations aux provisions						
Autres charges	17 592	1	2 985		14 607	489
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 010 960	100	2 081 267	95	929 694	45
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	76 460	3	115 188	5	-38 727	-34
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



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Conseils
& Comptabilité

Sas ALTERIA EXPERTISE ET CONSE

Comptes annuels au 30/09/2018

	Du 01/10/17 Au 30/09/18	% CA	Du 01/10/16 Au 30/09/17	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	46 308	2			46 308	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	46 308	2			46 308	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	6 083		6 342		-259	-4
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	6 083		6 342		-259	-4
RÉSULTAT FINANCIER	40 225	1	-6 342		46 567	-734
RÉSULTAT COURANT avant impôts	116 686	4	108 846	5	7 840	7
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	129 071	4	44 697	2	84 374	189
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	129 071	4	44 697	2	84 374	189
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	42 774	1			42 774	
Sur opérations en capital	3 544		9 040		-5 496	-61
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	26 700	1			26 700	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	73 018	2	9 040		63 978	708
RESULTAT EXCEPTIONNEL	56 053	2	35 657	2	20 397	57
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	22 934	1	32 776	2	-9 842	-30
TOTAL DES PRODUITS	3 262 800	108	2 241 151	103	1 021 649	46
TOTAL DES CHARGES	3 112 995	103	2 129 425	97	983 570	46
Bénéfice ou Perte	149 805	5	111 726	5	38 079	34

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE



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 30/09/2018 dont le total est de 2 880 608,17 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 149 804,79 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

Fusion avec la société ALTERIA CERGY EXPERTISE ET CONSEILS, sis 47 avenue des Genottes 95800 CERGY SAINT CHRISTOPHE. Effet rétroactif fiscal au 01/10/2017.

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 30/09/2018 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 le règlement N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

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 immobilisations corporelles 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),

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 :

- | | |
|---|---------------|
| - Agencement et aménagement des constructions | de 3 à 10 ans |
| - Installations techniques | 5 ans |
| - Mat. et mobiliers de bureau | de 4 à 10 ans |
| - Logiciels | de 1 à 5 ans |



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.



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	920 054		557 245	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		42 756		44 942	
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique		63 134		20 499	
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
			TOTAL	105 890		65 441	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			265 407			
	Autres titres immobilisés					48	
	Prêts et autres immobilisations financières			27 322		28 533	
			TOTAL	292 728		28 581	
			TOTAL GENERAL	1 318 672		651 267	
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		359 562	1 117 738	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		48 023	39 675		
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier		7 589	76 045		
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
			TOTAL	55 611	115 719		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			265 407			
	Autres titres immobilisés					48	
	Prêts & autres immob. financières			24 084	31 770		
			TOTAL	289 491	31 818		
			TOTAL GENERAL	704 664	1 265 275		



CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	92 005	10 984	20 510	82 478
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.	23 209	24 933	44 479	3 664
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	53 946	13 887	7 589	60 244
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	77 155	38 820	52 067	63 908
	TOTAL GENERAL	169 160	49 804	72 577	146 386

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis 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						



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	31 770		31 770
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	38 635	38 635	
	Autres créances clients	1 055 063	1 055 063	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	62 986	62 986	
	Etat & autres	101 155	101 155	
	coll. publiques	29 443	29 443	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	3 715	3 715	
	Charges constatées d'avance	32 219	32 219	
TOTAUX		1 354 986	1 323 216	31 770
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)		

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	32 219
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	32 219

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	141 995
Autres créances	29 443
Disponibilités	
TOTAL	171 438



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	60 010	17 335	42 675	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		581 369	581 369		
Personnel & comptes rattachés		107 279	107 279		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		99 915	99 915		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	176 859	176 859		
	Obligations cautionnées				
Autres impôts, tax & assimilés		20 861	20 861		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		176 972	176 972		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		24 124	24 124		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		353 150	353 150		
TOTAUX		1 600 538	1 557 863	42 675	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	102 546			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				



PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	353 150
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	353 150

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	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	184 625
Dettes fiscales et sociales	167 391
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	12 150
TOTAL DES CHARGES À PAYER	364 166



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 30/09/2018, le CICE s'élève à 37 971 €.

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).

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :

- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

Les impacts associés à la prise en compte du CICE sur les états financiers :

- Au bilan : un crédit d'impôt restituable de 42159€
- Au résultat : une diminution de la charge de personnel de 15 661€