

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 22075 Numéro SIREN : 537 612 327 Nom ou dénomination : AlterEthic
--

Ce dépôt a été enregistré le 05/01/2022 sous le numéro de dépôt 3642

SAS ALTERETHIC

**8 rue d'Athènes
75009 PARIS**

Exercice du 01/10/2020 au 31/08/2021



A handwritten signature in dark ink, consisting of several fluid, overlapping strokes.

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2021	Net 30/09/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	98 967	97 467	1 500	1 500
Fonds commercial (1)	1 018 771		1 018 771	1 018 771
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	125 146	91 964	33 183	35 122
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	24 980		24 980	24 980
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	48		48	48
Prêts				
Autres immobilisations financières	21 508		21 508	33 075
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 289 420	189 430	1 099 990	1 113 497
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	897 421	54 614	842 807	930 277
Autres créances	39 415		39 415	80 595
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 443 087		1 443 087	1 050 143
Charges constatées d'avance (3)	48 352		48 352	35 255
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 428 275	54 614	2 373 661	2 096 270
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 717 695	244 044	3 473 651	3 209 767
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

	31/08/2021	30/09/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	585 760	585 760
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	178 601	178 601
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	47 262	30 403
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	120 313	
Report à nouveau	577 665	577 665
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	476 012	337 171
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 985 613	1 709 601
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	8 010	10 510
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 010	10 510
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 928	25 154
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 801	9 655
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	267 773	429 667
Dettes fiscales et sociales	607 645	476 753
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	51 689	14 155
Produits constatés d'avance	542 192	534 272
TOTAL DETTES	1 480 028	1 489 656
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 473 651	3 209 767
(1) Dont à plus d'un an (a)	8 928	1 489 656
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 471 100	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

	du 01/10/20 au 31/08/21 11 mois	%	du 01/10/19 au 30/09/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	3 545 535	100,00	3 513 321	100,00	32 214	0,92
Production stockée						
Subventions d'exploitation	8 589	0,24			8 589	
Autres produits	87 520	2,47	66 183	1,88	21 337	32,24
Total	3 641 644	102,71	3 579 504	101,88	62 140	1,74
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	1 388 351	39,16	1 512 832	43,06	-124 481	-8,23
Total	1 388 351	39,16	1 512 832	43,06	-124 481	-8,23
MARGE SUR M/SES & MAT	2 253 293	63,55	2 066 672	58,82	186 621	9,03
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	53 135	1,50	53 608	1,53	-473	-0,88
Salaires et Traitements	1 019 738	28,76	1 081 965	30,80	-62 227	-5,75
Charges sociales	420 856	11,87	406 042	11,56	14 814	3,65
Amortissements et provisions	21 801	0,61	56 434	1,61	-34 634	-61,37
Autres charges	22 575	0,64	10 825	0,31	11 750	108,55
Total	1 538 105	43,38	1 608 874	45,79	-70 769	-4,40
RESULTAT D'EXPLOITATION	715 188	20,17	457 798	13,03	257 390	56,22
Produits financiers			1		-1	-100,00
Charges financières	185	0,01	2 422	0,07	-2 237	-92,37
Résultat financier	-185	-0,01	-2 421	-0,07	2 237	-92,37
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	715 003	20,17	455 377	12,96	259 627	57,01
Produits exceptionnels	2 500	0,07	69 300	1,97	-66 800	-96,39
Charges exceptionnelles	1 950	0,05	74 887	2,13	-72 937	-97,40
Résultat exceptionnel	550	0,02	-5 587	-0,16	6 137	-109,84
Participation des salariés	38 369	1,08			38 369	
Impôts sur les bénéfices	201 172	5,67	112 618	3,21	88 554	78,63
RESULTAT DE L'EXERCICE	476 012	13,43	337 171	9,60	138 841	41,18

Exercice clos au 31/08/2021

ANNEXE

Désignation de la société : SAS ALTERETHIC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 3 473 651 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 476 012 euros.

L'exercice a une durée de 11 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 31/08/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

* Concessions, logiciels et brevets :

1

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Methodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 018 771			1 018 771
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	98 967			98 967
Immobilisations incorporelles	1 117 738			1 117 738
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	35 945			35 945
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	82 424	6 777		89 201
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	118 369	6 777		125 146
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	24 980			24 980
- Autres titres immobilisés	48			48
- Prêts et autres immobilisations financières	33 075		11 567	21 508
Immobilisations financières	58 103		11 567	46 536
ACTIF IMMOBILISE	1 294 210	6 777	11 567	1 289 420

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>		6 777		6 777
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice		6 777		6 777
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>			11 567	11 567
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice			11 567	11 567

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2021
<i>Éléments achetés</i>	1 018 771
<i>Éléments réévalués</i>	
<i>Éléments reçus en apport</i>	
Total	1 018 771

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	97 467			97 467
Immobilisations incorporelles	97 467			97 467
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	10 418	3 295		13 713
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	72 990	5 261		78 251
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	83 408	8 556		91 964
ACTIF IMMOBILISE	180 875	8 556		189 430

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 006 696 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>			
<i>Autres</i>	21 508		21 508
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	897 421	897 421	
<i>Autres</i>	39 415	39 415	
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	48 352	48 352	
Total	1 006 696	985 188	21 508
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

Produits à recevoir

	Montant
<i>Clients fae</i>	88 707
<i>Ijss</i>	2 715
Total	91 422

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 585 760,00 euros décomposé en 58 576 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Litiges</i>					
<i>Garanties données aux clients</i>					
<i>Pertes sur marchés à terme</i>					
<i>Amendes et pénalités</i>					
<i>Pertes de change</i>					
<i>Pensions et obligations similaires</i>					
<i>Pour impôts</i>					
<i>Renouvellement des immobilisations</i>					
<i>Gros entretien et grandes révisions</i>					
<i>Charges sociales et fiscales</i>					
<i>sur congés à payer</i>					
<i>Autres provisions pour risques et charges</i>	10 510		2 500		8 010
Total	10 510		2 500		8 010
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
<i>Exploitation</i>					
<i>Financières</i>					
<i>Exceptionnelles</i>			2 500		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 480 028 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	8 928			8 928
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>				
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	267 773	267 773		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	540 973	540 973		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Autres dettes</i>	120 162	120 162		
<i>Produits constatés d'avance</i>	542 192	542 192		
Total	1 480 028	1 471 100		8 928
<i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>Emprunts remboursés sur l'exercice dont :</i>	16 227			

Charges à payer

	Montant
<i>Fournisseurs fnp</i>	59 988
<i>Dettes pour congés payés</i>	70 298
<i>Dettes provisos pr partie salaires</i>	38 369
<i>Charges soc / congés payés</i>	26 673
<i>Organ. sociaux charges à payer</i>	7 674
<i>Etat charges à payer</i>	19 934
<i>Divers charges à payer</i>	8 500
Total	231 437

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<i>Charges constatees d avances</i>	8 010		
<i>Cca cotisation</i>	8 864		
<i>Cca medecine travail</i>	599		
<i>Locations immobilieres d avance</i>	22 366		
<i>Maintenance periode d avance</i>	5 476		
<i>Assurances periode d avance</i>	3 037		
Total	48 352		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
<i>Produits constatés d avance</i>	542 192		
Total	542 192		

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
<i>Ventes de produits finis</i>			
<i>Ventes de produits intermédiaires</i>			
<i>Ventes de produits résiduels</i>			
<i>Travaux</i>			
<i>Etudes</i>			
<i>Prestations de services</i>	3 445 002	84 505	3 529 507
<i>Ventes de marchandises</i>			
<i>Produits des activités annexes</i>	16 027		16 027
TOTAL	3 461 029	84 505	3 545 535

Charges et produits d'exploitation et financiers**Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 2 288 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

ALTERETHIC

Société Par Actions Simplifiée au capital de 585 760,00 €

Siège social : 8 RUE D'ATHÈNES

75009 PARIS

537 612 327 RCS PARIS

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUmise ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 17 DECEMBRE 2021

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2021, s'élevant à 476 012,47 €, de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice 476 012.47 €

- Affectation d'une somme de 11 314.00 €

au compte de "réserve légale", pour la porter à 10 % du capital social

- A titre de dividendes aux associés 464 507.68 €

Soit 7.93 € par action

- et le solde, soit..... 190.79 €

au compte "Autres réserves"

L'assemblée générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à 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,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (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 non libératoire 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 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 antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice : 30/09/2020

- Dividende global distribué : 200 000 €

Exercice : 30/09/2019

Néant

Exercice : 30/09/2018

Néant

Certifié Conforme

Le Président

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the end.

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 : 8 RUE D'ATHENES
75009 PARIS

537612327

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/08/2021

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 31/08/2021, 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.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/09/2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé au début de l'annexe des comptes annuels concernant la durée de l'exercice.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Gr



Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 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 SAS 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 SAS ^{Erreur !}
Signet non défini.

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 ;

gn



- 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 SAS 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 LEVALLOIS PERRET, le 01/12/2021

Le Commissaire aux comptes
la SAS CABINET GODDET, représenté par
Sébastien ROUGAGNOU

SAS ALTERETHIC

**8 rue d'Athènes
75009 PARIS**

Exercice du 01/10/2020 au 31/08/2021

Exercice clos au 31/08/2021

ETATS FINANCIERS

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2021	Net 30/09/2020
<i>Capital souscrit non appelé</i>				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires</i>	98 967	97 467	1 500	1 500
<i>Fonds commercial (1)</i>	1 018 771		1 018 771	1 018 771
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
<i>Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques, matériel et outillage industriels</i>				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	125 146	91 964	33 183	35 122
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes</i>				
Immobilisations financières (2)				
<i>Participations (mise en équivalence)</i>				
<i>Autres participations</i>	24 980		24 980	24 980
<i>Créances rattachées aux participations</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>	48		48	48
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>	21 508		21 508	33 075
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 289 420	189 430	1 099 990	1 113 497
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières et autres approvisionnements</i>				
<i>En-cours de production (biens et services)</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
<i>Clients et comptes rattachés</i>	897 421	54 614	842 807	930 277
<i>Autres créances</i>	39 415		39 415	80 595
<i>Capital souscrit et appelé, non versé</i>				
Divers				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Disponibilités</i>	1 443 087		1 443 087	1 050 143
<i>Charges constatées d'avance (3)</i>	48 352		48 352	35 255
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 428 275	54 614	2 373 661	2 096 270
<i>Frais d'émission d'emprunt à évaluer</i>				
<i>Primes de remboursement des obligations</i>				
<i>Ecarts de conversion actif</i>				
TOTAL GENERAL	3 717 695	244 044	3 473 651	3 209 767
<i>(1) Dont droit au bail</i>				
<i>(2) Dont à moins d'un an (brut)</i>				
<i>(3) Dont à plus d'un an (brut)</i>				

	31/08/2021	30/09/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	585 760	585 760
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	178 601	178 601
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	47 262	30 403
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	120 313	
Report à nouveau	577 665	577 665
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	476 012	337 171
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 985 613	1 709 601
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	8 010	10 510
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 010	10 510
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 928	25 154
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 801	9 655
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	267 773	429 667
Dettes fiscales et sociales	607 645	476 753
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	51 689	14 155
Produits constatés d'avance	542 192	534 272
TOTAL DETTES	1 480 028	1 489 656
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 473 651	3 209 767
(1) Dont à plus d'un an (a)	8 928	1 489 656
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 471 100	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

	du 01/10/20 au 31/08/21 11 mois	%	du 01/10/19 au 30/09/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	3 545 535	100,00	3 513 321	100,00	32 214	0,92
Production stockée						
Subventions d'exploitation	8 589	0,24			8 589	
Autres produits	87 520	2,47	66 183	1,88	21 337	32,24
Total	3 641 644	102,71	3 579 504	101,88	62 140	1,74
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p. & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	1 388 351	39,16	1 512 832	43,06	-124 481	-8,23
Total	1 388 351	39,16	1 512 832	43,06	-124 481	-8,23
MARGE SUR M/SES & MAT	2 253 293	63,55	2 066 672	58,82	186 621	9,03
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	53 135	1,50	53 608	1,53	-473	-0,88
Salaires et Traitements	1 019 738	28,76	1 081 965	30,80	-62 227	-5,75
Charges sociales	420 856	11,87	406 042	11,56	14 814	3,65
Amortissements et provisions	21 801	0,61	56 434	1,61	-34 634	-61,37
Autres charges	22 575	0,64	10 825	0,31	11 750	108,55
Total	1 538 105	43,38	1 608 874	45,79	-70 769	-4,40
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	715 188	20,17	457 798	13,03	257 390	56,22
Produits financiers			1		-1	-100,00
Charges financières	185	0,01	2 422	0,07	-2 237	-92,37
Résultat financier	-185	-0,01	-2 421	-0,07	2 237	-92,37
Opérations en commun						
RÉSULTAT COURANT	715 003	20,17	455 377	12,96	259 627	57,01
Produits exceptionnels	2 500	0,07	69 300	1,97	-66 800	-96,39
Charges exceptionnelles	1 950	0,05	74 887	2,13	-72 937	-97,40
Résultat exceptionnel	550	0,02	-5 587	-0,16	6 137	-109,84
Participation des salariés	38 369	1,08			38 369	
Impôts sur les bénéfices	201 172	5,67	112 618	3,21	88 554	78,63
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	476 012	13,43	337 171	9,60	138 841	41,18

Exercice clos au 31/08/2021

ANNEXE

Désignation de la société : SAS ALTERETHIC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 3 473 651 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 476 012 euros.

L'exercice a une durée de 11 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 31/08/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

* Concessions, logiciels et brevets :

1

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 018 771			1 018 771
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	98 967			98 967
Immobilisations incorporelles	1 117 738			1 117 738
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	35 945			35 945
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	82 424	6 777		89 201
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	118 369	6 777		125 146
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	24 980			24 980
- Autres titres immobilisés	48			48
- Prêts et autres immobilisations financières	33 075		11 567	21 508
Immobilisations financières	58 103		11 567	46 536
ACTIF IMMOBILISE	1 294 210	6 777	11 567	1 289 420

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>		6 777		6 777
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice		6 777		6 777
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>			11 567	11 567
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice			11 567	11 567

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2021
<i>Éléments achetés</i>	1 018 771
<i>Éléments réévalués</i>	
<i>Éléments reçus en apport</i>	
Total	1 018 771

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	97 467			97 467
Immobilisations incorporelles	97 467			97 467
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	10 418	3 295		13 713
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	72 990	5 261		78 251
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	83 408	8 556		91 964
ACTIF IMMOBILISE	180 875	8 556		189 430

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 006 696 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>			
<i>Autres</i>	21 508		21 508
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	897 421	897 421	
<i>Autres</i>	39 415	39 415	
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	48 352	48 352	
Total	1 006 696	985 188	21 508
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

Produits à recevoir

	Montant
<i>Clients fae</i>	88 707
<i>Ijss</i>	2 715
Total	91 422

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 585 760,00 euros décomposé en 58 576 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Provisions**Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Litiges</i>					
<i>Garanties données aux clients</i>					
<i>Pertes sur marchés à terme</i>					
<i>Amendes et pénalités</i>					
<i>Pertes de change</i>					
<i>Pensions et obligations similaires</i>					
<i>Pour impôts</i>					
<i>Renouvellement des immobilisations</i>					
<i>Gros entretien et grandes révisions</i>					
<i>Charges sociales et fiscales</i>					
<i>sur congés à payer</i>					
<i>Autres provisions pour risques et charges</i>	10 510		2 500		8 010
Total	10 510		2 500		8 010
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
<i>Exploitation</i>					
<i>Financières</i>					
<i>Exceptionnelles</i>			2 500		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 480 028 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	8 928			8 928
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>				
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	267 773	267 773		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	540 973	540 973		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Autres dettes</i>	120 162	120 162		
<i>Produits constatés d'avance</i>	542 192	542 192		
Total	1 480 028	1 471 100		8 928
<i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>Emprunts remboursés sur l'exercice dont :</i>	16 227			

Charges à payer

	Montant
<i>Fournisseurs fnp</i>	59 988
<i>Dettes pour congés payés</i>	70 298
<i>Dettes provisoires participations salariales</i>	38 369
<i>Charges sociales / congés payés</i>	26 673
<i>Organismes sociaux charges à payer</i>	7 674
<i>Etat charges à payer</i>	19 934
<i>Divers charges à payer</i>	8 500
Total	231 437

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<i>Charges constatees d avances</i>	8 010		
<i>Cca cotisation</i>	8 864		
<i>Cca medecine travail</i>	599		
<i>Locations immobilieres d avance</i>	22 366		
<i>Maintenance periode d avance</i>	5 476		
<i>Assurances periode d avance</i>	3 037		
Total	48 352		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
<i>Produits constates d avance</i>	542 192		
Total	542 192		

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
<i>Ventes de produits finis</i>			
<i>Ventes de produits intermédiaires</i>			
<i>Ventes de produits résiduels</i>			
<i>Travaux</i>			
<i>Etudes</i>			
<i>Prestations de services</i>	3 445 002	84 505	3 529 507
<i>Ventes de marchandises</i>			
<i>Produits des activités annexes</i>	16 027		16 027
TOTAL	3 461 029	84 505	3 545 535

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 288 euros

Honoraire des autres services : 0 euros