

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 05/10/2020 sous le numéro de dépôt 34996

Désignation de l'entreprise : Sas ALTERETHIC		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12			
Adresse de l'entreprise 45 Rue Anatole France 92300 LEVALLOIS PERRET		Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 53761232700040		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le, 30/09/2019			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
			Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	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		
ACTIF CIRCULANT	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	
	CRÉANCES	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	CE	
		Disponibilités	CF	CG	
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	
TOTAL (III)		CJ	CK		
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		CW			
Primes de remboursement des obligations (V)		CM			
Ecarts 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	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

Désignation de l'entreprise		Sas ALTERETHIC		Néant ☐ *		
				Exercice N 30/09/2019		
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	24 450	
	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	464 559	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	119 059	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	1 372 430	
	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	86 800	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	86 800	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	42 675	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	175 953	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	615 198	
	Dettes fiscales et sociales			DY	409 626	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	11 488	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	460 985	
TOTAL (IV)			EC	1 715 926		
Ecart de conversion passif * (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	3 175 155		
RENVOIS	(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	1 690 773	
(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 ALTERETHIC							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	3 229 623	FH		FI	3 229 623	
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	3 229 623	FK		FL	3 229 623	
	Production stockée *						FM		
	Production immobilisée *						FN		
	Subventions d'exploitation						FO	917	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	85 004	
	Autres Produits (1) (11)						FQ	3 260	
							FR	3 318 804	
		Total des produits d'exploitation (2) (I)							
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	1 609 472	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	59 277	
	Salaires et traitements *						FY	990 696	
	Charges sociales (10)						FZ	363 292	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	21 700	
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	35 130
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	17 500
	Autres charges (12)						GE	19 859	
							GF	3 116 926	
		Total des charges d'exploitation (4) (II)							
		1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							
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	1	
							GP	1	
		Total des produits financiers (V)							
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	2 861	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
							GU	2 861	
		Total des charges financières (VI)							
		2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							
		3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							
								GV	-2 860
								GW	199 017

Désignation de l'entreprise <u>Sas ALTERETHIC</u>		Néant ☐ *				
		Exercice N				
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 3 100			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG 42 600			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 45 700			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-45 700			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	34 258			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 318 805			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 199 746			
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	119 059			
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	{	produits de locations immobilières	HY	
				produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3)	Dont	{	- Crédit-bail mobilier *	HP	6 210
				- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX	1 600	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	3 687	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4			
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		obligatoires	A9	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N			
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
VIRT SBP FRANCHISE ASS. PENALITES		1 500				
RELEVÉ CB CMA DON INITIACTIVE		600				
RELEVÉ CB CMA DON EXPLICITE		1 000				
PROV. POUR RISQUES ERA DOT. PROV. EXCEPTIONNELLE		10 000				
PROV. POUR RISQUES NAS DOT. PROV. EXCEPTIONNELLE		32 600				
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs		

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

Règlement CRC n° 99-03

IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Sas ALTERETHIC
 Adresse 45 Rue Anatole France
 92300 LEVALLOIS PERRET
 Activité (s) exercée (s) EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEILS N° Siret 53761232700040

TABLEAU DES MÉTHODES COMPTABLES APPLIQUÉES

Postes	Méthodes d'évaluation ou de calcul
Coût d'entrée des immobilisations	Frais d'acquisition
Corporelles	☒ Charges ☐ Immobilisation
Financières	☐ Charges ☒ Immobilisation
Amortissements des immobilisations corporelles	☒ Amortissement linéaire et dégressif

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Immobilisations	V. brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	V. brute à la clôture de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche, développ.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 117 738			1 117 738
Total des immobilisations incorporelles	1 117 738			1 117 738
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels & outillages				
Installations générales agencements divers	39 675			39 675
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	76 045	5 199	1 966	79 277
Total des immobilisations corporelles	115 719	5 199	1 966	118 952
Immobilisations financières	31 818	895	267	32 446
TOTAL GÉNÉRAL	1 265 275	6 094	2 233	1 269 136

copie certifiée conforme 

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX AMORTISSEMENTS

Amortissements	Durée	Montant début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin de l'exercice
Autres immos incorporelles		82 478	9 992		92 471
Total des immobilisations incorporelles		82 478	9 992		92 471
Terrains					
Constructions					
Inst. techniques, matériels & out.					
Inst. générales agenc. divers		3 664	3 967		7 631
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles		60 244	7 741	1 966	66 018
Total des immobilisations corporelles		63 908	11 708	1 966	73 650
TOTAL GÉNÉRAL		146 386	21 700	1 966	166 120

MOUVEMENT DES DÉPRÉCIATIONS

Dépréciations	Montant début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks et en cours				
Clients et comptes rattachés	157 035	35 130	81 317	110 848
Autres Actifs				
TOTAL GÉNÉRAL	157 035	35 130	81 317	110 848

Provisions	Montant début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques	26 700	60 100		86 800
TOTAL GÉNÉRAL	26 700	60 100		86 800

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Créances	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	32 398		32 398
Créances de l'actif circulant	1 093 505	1 093 505	
Charges constatées d'avance	44 983	44 983	
TOTAL GÉNÉRAL	1 170 885	1 138 487	32 398

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Dettes	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées	42 675	17 522	25 153	
Fournisseurs et comptes rattachés	615 198	615 198		
Autres dettes	597 068	597 068		
Produits constatés d'avance	460 985	460 985		
TOTAL GÉNÉRAL	1 715 926	1 690 773	25 153	

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 30/09/2019, le CICE s'élève à 38 142 €.

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 38 142€
- Au résultat : une diminution de la charge de personnel de 8 699€ (variation)

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 2019

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS COLLECTIVES ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de 119 059,17 euros de la façon suivante :

Report à nouveau antérieur	464 558,87 €
Résultat de l'exercice	119 059,17 €
Mise au compte réserve légale	5 952,96 €
Mise au compte report à nouveau	113 106,21 €
Report à nouveau final	577 665,08 €

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 30/09/2019

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 30/09/2019, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01 octobre 2018 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.

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 05 Mars 2020
Le Commissaire aux comptes
CABINET GODDET & ASSOCIÉS,
représenté par Sébastien Rougagnou





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 ALTERETHIC

45 Rue Anatole France

92300 LEVALLOIS PERRET

Comptes Annuels

APE : 6920Z

SIRET : 53761232700040

ALTERETHIC - www.alterethic.com

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

Siège Social

45, rue du Anatole France - 92300 LEVALLOIS-PERRET

T: 01 55 90 02 02 - contact@alterethic.com

SAS AU CAPITAL DE 585 760 €. APE : 6920Z - SIREN : 537 612 327.

Bureaux secondaires

47, avenue des Genottes - 95000 CERGY PONTOISE

59, rue du Faubourg Saint-Antoine - 75011 PARIS

11, avenue Pierre Bérégovoy - 60000 BEAUVAIS

COMPTES ANNUELS

- Attestation
- Bilan - Actif
- Bilan - Passif
- Compte de résultat synthétique

ANNEXE COMPTABLE

- Anx Abrégée
- CI compétitivité et emploi

DETAIL DES POSTES

- Bilan - Actif détaillé
- Bilan - Passif détaillé
- Compte de résultat détaillé

3
4
5
6
7
10
10
13
14
15
16
17

COMPTES ANNUELS

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

Sas ALTERETHIC
Pour l'exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	3 175 155,31 €
Chiffre d'affaires	3 229 623,29 €
Résultat net comptable	119 059,17 €

Fait à LEVALLOIS,
Le 14/01/2020.

Cédric LAVEDRINE,
Expert-comptable.

ACTIF	Valeurs au 30/09/19		% de l'actif	Valeurs au 30/09/18		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Brutes	Amort. & dépr	
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles			32			36
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	98 967	92 471	6 496	16 488		
Fonds commercial (1)	1 018 771		1 018 771	1 018 771		
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles			1			2
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	118 952	73 650	45 303	51 812		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)			1			1
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	48		48	48		
Prêts						
Autres immobilisations financières	32 398		32 398	31 770		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 269 136	166 120	1 103 016	35	1 118 889	39
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	1 788		1 788	2 267		
Créances			31			39
Clients (3)	785 800		785 800	913 068		
Clients douteux, litigieux (3)	9 146	110 848	-101 702	-118 400		
Clients factures à établir (3)	162 842		162 842	141 995		
Personnel et comptes rattachés (3)	356		356			
Créances fiscales et sociales (3)	119 231		119 231	193 584		
Fournisseurs débiteurs	71		71	2 656		
Débiteurs divers (3)	16 059		16 059	1 058		
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 042 712		1 042 712	593 271		21
Charges constatées d'avance (3)	44 983		44 983	32 219		1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 182 987	110 848	2 072 140	65	1 761 719	61
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	3 452 123	276 968	3 175 155	100	2 880 608	100

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

PASSIF	Valeurs au 30/09/19	% du passif	Valeurs au 30/09/18	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	585 760	18	585 760	20
Primes d'émission, de fusion, d'apport	178 601	6	178 601	6
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		1		1
Réserve légale	24 450		16 960	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	464 559	15	322 244	11
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	119 059	4	149 805	5
SITUATION NETTE	1 372 430	43	1 253 370	44
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 372 430	43	1 253 370	44
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	86 800		26 700	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	86 800	3	26 700	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	42 675	1	60 010	2
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	175 953	6	176 972	6
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	441 277	14	396 744	14
Fournisseurs, factures non parvenues	173 922	5	184 625	6
Dettes fiscales et sociales	409 626	13	404 913	14
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	11 488		24 124	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	460 985	15	353 150	12
TOTAL DETTES	1 715 926	54	1 600 538	56
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	3 175 155	100	2 880 608	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

25 153
1 690 773

42 675
1 557 863

	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Du 01/10/17 Au 30/09/18	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 229 623	100	3 023 630	100	205 993	7
Montant net du chiffre d'affaires	3 229 623	100	3 023 630	100	205 993	7
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	917		1 000		-83	-8
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	85 004	3	57 821	2	27 183	47
Autres produits	3 260		4 970		-1 710	-34
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 318 804	103	3 087 421	102	231 383	7
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	1 609 472	50	1 452 982	48	156 490	11
Impôts, taxes et versements assimilés	59 277	2	59 752	2	-475	-1
Salaires et traitements	990 696	31	986 159	33	4 537	
Charges sociales	363 292	11	371 183	12	-7 891	-2
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	21 700	1	23 710	1	-2 010	-8
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	35 130	1	99 583	3	-64 453	-65
Dotations aux provisions	17 500	1			17 500	
Autres charges	19 859	1	17 592	1	2 267	13
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 116 926	97	3 010 960	100	105 966	4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	201 878	6	76 460	3	125 417	164
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

	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Du 01/10/17 Au 30/09/18	% 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	1		46 308	2	-46 307	-100
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1		46 308	2	-46 307	-100
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	2 861		6 083		-3 222	-53
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	2 861		6 083		-3 222	-53
RÉSULTAT FINANCIER	-2 860		40 225	1	-43 086	-107
RÉSULTAT COURANT avant impôts	199 017	6	116 686	4	82 332	71
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			129 071	4	-129 071	-100
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			129 071	4	-129 071	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	3 100		42 774	1	-39 674	-93
Sur opérations en capital			3 544		-3 544	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	42 600	1	26 700	1	15 900	60
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	45 700	1	73 018	2	-27 318	-37
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-45 700	-1	56 053	2	-101 753	-182
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	34 258	1	22 934	1	11 324	49
TOTAL DES PRODUITS	3 318 805	103	3 262 800	108	56 005	2
TOTAL DES CHARGES	3 199 746	99	3 112 995	103	86 751	3
Bénéfice ou Perte	119 059	4	149 805	5	-30 746	-21

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

Règlement CRC n° 99-03

IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Sas ALTERETHIC
 Adresse 45 Rue Anatole France
 92300 LEVALLOIS PERRET
 Activité (s) exercée (s) EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEILS N° Siret 53761232700040

TABLEAU DES MÉTHODES COMPTABLES APPLIQUÉES

Postes	Méthodes d'évaluation ou de calcul
Coût d'entrée des immobilisations	Frais d'acquisition
Corporelles	☒ Charges ☐ Immobilisation
Financières	☐ Charges ☒ Immobilisation
Amortissements des immobilisations corporelles	☒ Amortissement linéaire et dégressif

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Immobilisations	V. brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	V. brute à la clôture de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche, dévelop.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 117 738			1 117 738
Total des immobilisations incorporelles	1 117 738			1 117 738
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels & outillages				
Installations générales agencements divers	39 675			39 675
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	76 045	5 199	1 966	79 277
Total des immobilisations corporelles	115 719	5 199	1 966	118 952
Immobilisations financières	31 818	895	267	32 446
TOTAL GÉNÉRAL	1 265 275	6 094	2 233	1 269 136

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX AMORTISSEMENTS

Amortissements	Durée	Montant début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin de l'exercice
Autres immobs incorporelles		82 478	9 992		92 471
Total des immobilisations incorporelles		82 478	9 992		92 471
Terrains					
Constructions					
Inst. techniques, matériels & out.					
Inst. générales agenc. divers		3 664	3 967		7 631
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles		60 244	7 741	1 966	66 018
Total des immobilisations corporelles		63 908	11 708	1 966	73 650
TOTAL GÉNÉRAL		146 386	21 700	1 966	166 120

MOUVEMENT DES DÉPRÉCIATIONS

Dépréciations	Montant début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks et en cours				
Clients et comptes rattachés	157 035	35 130	81 317	110 848
Autres Actifs				
TOTAL GÉNÉRAL	157 035	35 130	81 317	110 848

Provisions	Montant début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques	26 700	60 100		86 800
TOTAL GÉNÉRAL	26 700	60 100		86 800

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Créances	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	32 398		32 398
Créances de l'actif circulant	1 093 505	1 093 505	
Charges constatées d'avance	44 983	44 983	
TOTAL GÉNÉRAL	1 170 885	1 138 487	32 398

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Dettes	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées	42 675	17 522	25 153	
Fournisseurs et comptes rattachés	615 198	615 198		
Autres dettes	597 068	597 068		
Produits constatés d'avance	460 985	460 985		
TOTAL GÉNÉRAL	1 715 926	1 690 773	25 153	

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 30/09/2019, le CICE s'élève à 38 142 €.

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 38 142€
- Au résultat : une diminution de la charge de personnel de 8 699€ (variation)