

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 05/01/2021 sous le numéro de dépôt 774

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 05-01-2021

N° DE DEPOT : 000774

N° GESTION : 2014B22075

N° SIREN : 537612327

DENOMINATION : AlterEthic

ADRESSE : 8 rue d'Athènes 75009 Paris

MILLESIME : 2020

BILAN - ACTIF



Sas ALTERETHIC

alterethic

Comptes annuels au 30/09/2020

ACTIF	Valeurs au 30/09/20		% de l'actif	Valeurs au 30/09/19	% de l'actif	
	Val. Brutes	Amort. & dépr				Val. Nettes
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				32	32	
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	98 967	97 467	1 500	6 496		
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	1	
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	118 369	83 247	35 122	45 303		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				2	1	
Participations	24 980		24 980			
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	48		48	48		
Prêts						
Autres immobilisations financières	33 075		33 075	32 398		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 294 210	180 714	1 113 497	35	1 103 016	35
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises					1 788	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				31		31
Clients (3)	914 666		914 666		785 800	
Clients douteux, litigieux (3)		115 875	-115 875		-101 702	
Clients factures à établir (3)	131 485		131 485		162 842	
Personnel et comptes rattachés (3)	501		501		356	
Créances fiscales et sociales (3)	72 369		72 369		119 231	
Fournisseurs débiteurs					71	
Débiteurs divers (3)	5 594		5 594		16 059	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 050 143		1 050 143	33	1 042 712	33
Charges constatées d'avance (3)	35 255		35 255	1	44 983	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 210 014	115 875	2 094 139	65	2 072 140	65
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	3 504 224	296 588	3 207 635	100	3 175 155	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

Sas ALTERETHIC

alterethic

Comptes annuels au 30/09/2020

PASSIF	Valeurs au 30/09/20	% du passif	Valeurs au 30/09/19	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	585 760	18	585 760	18
Primes d'émission, de fusion, d'apport	178 601	6	178 601	6
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		1		1
Réserve légale	30 403		24 450	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	577 665	18	464 559	15
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	337 171	11	119 059	4
SITUATION NETTE	1 709 601	53	1 372 430	43
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 709 601	53	1 372 430	43
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	10 510		86 800	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	10 510		86 800	3
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	25 154	1	42 675	1
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	9 655		175 953	6
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	175 509	5	441 277	14
Fournisseurs, factures non parvenues	254 158	8	173 922	5
Dettes fiscales et sociales	474 622	15	409 626	13
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	14 155		11 488	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	534 272	17	460 985	15
TOTAL DETTES	1 487 525	46	1 715 926	54
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	3 207 635	100	3 175 155	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

7 444
1 480 080

25 153
1 690 773

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Sas ALTERETHIC

Comptes annuels au 30/09/2020

	Du 01/10/19 Au 30/09/20	% CA	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 513 321	100	3 229 623	100	283 698	9
Montant net du chiffre d'affaires	3 513 321	100	3 229 623	100	283 698	9
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			917		-917	-100
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	58 278	2	85 004	3	-26 726	-31
Autres produits	7 906		3 260		4 646	143
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 579 504	102	3 318 804	103	260 700	8
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	1 512 832	43	1 609 472	50	-96 639	-6
Impôts, taxes et versements assimilés	53 608	2	59 277	2	-5 669	-10
Salaires et traitements	1 081 965	31	990 696	31	91 270	9
Charges sociales	406 042	12	363 292	11	42 750	12
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	15 775		21 700	1	-5 925	-27
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	32 649	1	35 130	1	-2 481	-7
Dotations aux provisions	8 010		17 500	1	-9 490	-54
Autres charges	10 825		19 859	1	-9 034	-45
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 121 706	89	3 116 926	97	4 780	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	457 798	13	201 878	6	255 920	127
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

Sas ALTERETHIC

alterethic

Comptes annuels au 30/09/2020

	Du 01/10/19 Au 30/09/20	% CA	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1				1	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement			1		-1	-100
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1		1			-13
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	2 415		2 861		-446	-16
Différences négatives de change	7				7	
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	2 422		2 861		-439	-15
RÉSULTAT FINANCIER	-2 421		-2 860		439	15
RÉSULTAT COURANT avant impôts	455 377	13	199 017	6	256 359	129
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	69 300	2			69 300	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	69 300	2			69 300	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	72 340	2	3 100		69 240	
Sur opérations en capital	2 547				2 547	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			42 600	1	-42 600	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	74 887	2	45 700	1	29 187	64
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-5 587		-45 700	-1	40 113	88
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	112 618	3	34 258	1	78 360	229
TOTAL DES PRODUITS	3 648 805	104	3 318 805	103	330 000	10
TOTAL DES CHARGES	3 311 634	94	3 199 746	99	111 888	3
Bénéfice ou Perte	337 171	10	119 059	4	218 112	183

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

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 30/09/2020 dont le total est de 3 207 635,39 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 337 171,27 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

L'entreprise constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

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 30/09/2020 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° 2018-07 du 10 décembre 2018.

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.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

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),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

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		1 117 738		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
		Inst. générales, agencs & aménagts divers		39 675		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		79 277		3 146
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL				118 952		3 146
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					24 980
	Autres titres immobilisés			48		
	Prêts et autres immobilisations financières			32 398		677
TOTAL				32 446		25 657
TOTAL GENERAL				1 269 136		28 803

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				1 117 738	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
		Inst. gal. agen. amé. divers			3 729	35 945	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				82 424	
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL				3 729		118 369	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					24 980	
	Autres titres immobilisés					48	
	Prêts & autres immob. financières					33 075	
TOTAL						58 103	
TOTAL GENERAL				3 729		1 294 210	

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	92 471	4 996		97 467
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agenc. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	7 631	3 967	1 182	10 417
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	66 018	6 812		72 830
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	73 650	10 779	1 182	83 247
	TOTAL GENERAL	166 120	15 775	1 182	180 714

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						

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	86 800	8 010	84 300	10 510
TOTAL		86 800	8 010	84 300	10 510
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	110 848	32 649	27 622	115 875
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		110 848	32 649	27 622	115 875
TOTAL GÉNÉRAL		197 648	40 659	111 922	126 385
Dont provisions pour pertes à territorialisation					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		40 659	42 622	
	- financières				
	- exceptionnelles			69 300	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

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	33 075		33 075
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 046 152	1 046 152	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	501	501	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	666	666	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	71 702	71 702	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	5 594	5 594	
	Charges constatées d'avance	35 255	35 255	
TOTALS		1 192 945	1 159 871	33 075
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	35 255
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	35 255

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	131 485
Autres créances	5 202
Disponibilités	
TOTAL	136 687

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	25 154	17 710	7 444	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	429 667	429 667		
Personnel & comptes rattachés	123 377	123 377		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	98 466	98 466		
Etat & Impôts sur les bénéfices	74 998	74 998		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	160 145	160 145		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	17 635	17 635		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	9 655	9 655		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	14 155	14 155		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	534 272	534 272		
TOTAUX	1 487 525	1 480 080	7 444	

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	17 521
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	534 272
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	534 272

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	254 158
Dettes fiscales et sociales	185 819
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	6 940
TOTAL DES CHARGES À PAYER	446 917

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Indemnité Rupture CT	49 834	
Vnc sortie immobilisations	2 547	
Dons et mécénats	22 506	
Reprise provisions litiges		69 300
TOTAL	74 887	69 300

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'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE** **EN DATE DU 22 DECEMBRE 2020**

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du Président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2020, s'élevant à 337 171,27€, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	337 171.27 €
Une somme de	16 858.56 €
représentant au moins 5 % du bénéfice, au compte de "réserve légale",	
- A titre de dividendes aux associés	200 000.00 €
Soit environ 3.41 € par action	
- et le solde, soit	120 312.71 €
En totalité 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

ca

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.

Dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'A' followed by a horizontal line extending to the right.

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 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. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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

42



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 5 Décembre 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.

Audit
Conseils & Comptabilité
Économie Sociale & Solidaire
Gestion Sociale


alterethic
Plus qu'un expert, un partenaire

Sas ALTERETHIC

8 Rue d'Athènes
75009 PARIS

Comptes annuels
Du 01/10/2019 au 30/09/2020

APE : 6920Z

SIRET : 53761232700073

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	3
Attestation	4
Bilan - Actif	5
Bilan - Passif	6
Compte de résultat synthétique	7
ANNEXE COMPTABLE	10
Règles et méthodes comptables	10
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	13
Provisions inscrites au bilan	14
Actif circulant - Créances	15
Comptes régularisation Actif	16
Etat des échéances des dettes	17
Cptes de régularisation Passif	18
Produits et charges exceptionnels	19
DETAIL DES POSTES	20
Bilan - Actif détaillé	21
Bilan - Passif détaillé	22
Compte de résultat détaillé	23

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 01/10/2019 au 30/09/2020

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	3 207 635,39 €
Chiffre d'affaires	3 513 321,00 €
Résultat net comptable	337 171,27 €

Fait à LEVALLOIS,
Le 27/11/2020.

Cédric LAVEDRINE,
Expert-comptable.

BILAN - ACTIF



Sas ALTERETHIC

Comptes annuels au 30/09/2020

ACTIF	Valeurs au 30/09/20			% de l'actif	Valeurs au 30/09/19		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes				
Capital souscrit non appelé							
ACTIF IMMOBILISÉ							
Immobilisations incorporelles				32			32
Frais d'établissement							
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires	98 967	97 467	1 500		6 496		
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			1
Terrains							
Constructions							
Installations tech., matériel & outillages							
Autres immobilisations corporelles	118 369	83 247	35 122		45 303		
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)				2			1
Participations	24 980		24 980				
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres Immobilisés	48		48		48		
Prêts							
Autres immobilisations financières	33 075		33 075		32 398		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 294 210	180 714	1 113 497	35	1 103 016		35
ACTIF CIRCULANT							
Stocks et en-cours							
Matières premières et autres appro							
En-cours de production (biens et services)							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises					1 788		
Avances et acomptes versés sur commandes							
Créances				31			31
Clients (3)	914 666		914 666		785 800		
Clients douteux, litigieux (3)		115 875	-115 875		-101 702		
Clients factures à établir (3)	131 485		131 485		162 842		
Personnel et comptes rattachés (3)	501		501		356		
Créances fiscales et sociales (3)	72 369		72 369		119 231		
Fournisseurs débiteurs					71		
Débiteurs divers (3)	5 594		5 594		16 059		
Capital souscrit - appelé non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Actions propres							
Autres titres							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	1 050 143		1 050 143	33	1 042 712		33
Charges constatées d'avance (3)	35 255		35 255	1	44 983		1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 210 014	115 875	2 094 139	65	2 072 140		65
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Primes de remboursement des emprunts							
Ecart de conversion actif							
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	3 504 224	296 588	3 207 635	100	3 175 155		100

(1) Dent droit au bail

(2) Dent à moins d'un an (brut)

(3) Dent à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

Sas ALTERETHIC



Comptes annuels au 30/09/2020

PASSIF	Valeurs au 30/09/20	% du passif	Valeurs au 30/09/19	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	585 760	18	585 760	18
Primes d'émission, de fusion, d'apport	178 601	6	178 601	6
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		1		1
Réserve légale	30 403		24 450	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	577 665	18	464 559	15
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	337 171	11	119 059	4
SITUATION NETTE	1 709 601	53	1 372 430	43
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 709 601	53	1 372 430	43
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	10 510		86 800	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	10 510		86 800	3
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	25 154	1	42 675	1
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	9 655		175 953	6
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	175 509	5	441 277	14
Fournisseurs, factures non parvenues	254 158	8	173 922	5
Dettes fiscales et sociales	474 622	15	409 626	13
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	14 155		11 488	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	534 272	17	460 985	15
TOTAL DETTES	1 487 525	46	1 715 926	54
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	3 207 635	100	3 175 155	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

7 444
1 480 080

25 153
1 690 773

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

alterethic 

Sas ALTERETHIC

Comptes annuels au 30/09/2020

	Du 01/10/19 Au 30/09/20	% CA	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 513 321	100	3 229 623	100	283 698	9
Montant net du chiffre d'affaires	3 513 321	100	3 229 623	100	283 698	9
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			917		-917	-100
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	58 278	2	85 004	3	-26 726	-31
Autres produits	7 906		3 260		4 646	143
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 579 504	102	3 318 804	103	260 700	8
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	1 512 832	43	1 609 472	50	-96 639	-6
Impôts, taxes et versements assimilés	53 608	2	59 277	2	-5 669	-10
Salaires et traitements	1 081 965	31	990 696	31	91 270	9
Charges sociales	406 042	12	363 292	11	42 750	12
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	15 775		21 700	1	-5 925	-27
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	32 649	1	35 130	1	-2 481	-7
Dotations aux provisions	8 010		17 500	1	-9 490	-54
Autres charges	10 825		19 859	1	-9 034	-45
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 121 706	89	3 116 926	97	4 780	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	457 798	13	201 878	6	255 920	177
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

Sas ALTERETHIC



Comptes annuels au 30/09/2020

	Du 01/10/19 Au 30/09/20	% CA	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1				1	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement			1		-1	-100
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1		1			-13
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	2 415		2 861		-446	-16
Différences négatives de change	7				7	
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	2 422		2 861		-439	-15
RÉSULTAT FINANCIER	-2 421		-2 860		439	15
RÉSULTAT COURANT avant impôts	455 377	13	199 017	6	256 359	129
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	69 300	2			69 300	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	69 300	2			69 300	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	72 340	2	3 100		69 240	
Sur opérations en capital	2 547				2 547	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			42 600	1	-42 600	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	74 887	2	45 700	1	29 187	64
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-5 587		-45 700	-1	40 113	88
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	112 618	3	34 258	1	78 360	229
TOTAL DES PRODUITS	3 648 805	104	3 318 805	103	330 000	10
TOTAL DES CHARGES	3 311 634	94	3 199 746	99	111 888	3
Bénéfice ou Perte	337 171	10	119 059	4	218 112	183

(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 30/09/2020 dont le total est de 3 207 635,39 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 337 171,27 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

L'entreprise constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

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 30/09/2020 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° 2018-07 du 10 décembre 2018.

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.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

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),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des Immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ANNEXE COMPTABLE



Sas ALTERETHIC

Comptes annuels au 30/09/2020

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		1 117 738			
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers		39 675			
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique		79 277		3 146	
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				118 952		3 146	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					24 980	
	Autres titres immobilisés			48			
	Prêts et autres immobilisations financières			32 398		677	
TOTAL				32 446		25 657	
TOTAL GENERAL				1 269 136		28 803	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
				par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				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		3 729		35 945	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				82 424	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				3 729		118 369	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					24 980	
	Autres titres immobilisés					48	
	Prêts & autres immob. financières					33 075	
TOTAL						58 103	
TOTAL GENERAL				3 729		1 294 210	

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	92 471	4 996		97 467
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. Matériel de transport Mat. bureau et informatiq., mob. Emballages récupérables divers	7 631 66 018	3 967 6 812	1 182	10 417 72 830
	TOTAL	73 650	10 779	1 182	83 247
	TOTAL GENERAL	166 120	15 775	1 182	180 714

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						

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		86 800	8 010	84 300	10 510
TOTAL		86 800	8 010	84 300	10 510
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immob. financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients		110 848	32 649	27 622
Autres provisions pour dépréciation					115 875
TOTAL		110 848	32 649	27 622	115 875
TOTAL GÉNÉRAL		197 648	40 659	111 922	126 385
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		40 659	42 622	
	- financières				
	- exceptionnelles			69 300	

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

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	33 075		33 075
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 046 152	1 046 152	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	501	501	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	666	666	
	Etat & autres			
	coll. publiques	71 702	71 702	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	5 594	5 594	
	Charges constatées d'avance	35 255	35 255	
TOTAUX		1 192 945	1 159 871	33 075
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	35 255
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	35 255

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	131 485
Autres créances	5 202
Disponibilités	
TOTAL	136 687

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	25 154	17 710	7 444	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	429 667	429 667		
Personnel & comptes rattachés	123 377	123 377		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	98 466	98 466		
Etat & Impôts sur les bénéfices	74 998	74 998		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	160 145	160 145		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	17 635	17 635		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	9 655	9 655		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	14 155	14 155		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	534 272	534 272		
TOTAUX	1 487 525	1 480 080	7 444	

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

17 521

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	534 272
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	534 272

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	254 158
Dettes fiscales et sociales	185 819
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	6 940
TOTAL DES CHARGES À PAYER	446 917

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Indemnité Rupture CT	49 834	
Vnc sortie Immobilisations	2 547	
Dons et mécénats	22 506	
Reprise provisions litiges		69 300
TOTAL	74 887	69 300