



RCS : LAVAL

Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00113

Numéro SIREN : 341 228 427

Nom ou dénomination : ALTONEO CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 28/04/2017 sous le numéro de dépôt 1317

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE LAVAL

CS 415 (12 allée de la Chartrie)
53004 LAVAL CEDEX
TEL: 02 43 59 70 80 - FAX : 02 43 58 15 67
www.infogreffe.fr

RECEPISSE DE DEPOT

ALTONEO CONSEIL

143 rue de Paris
53000 Laval

V/REF :

N/REF : 87 B 113 / 2017-B-1317

Le Greffier du Tribunal de Commerce DE LAVAL certifie qu'il a reçu le 21/04/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/09/2016.

Concernant la société

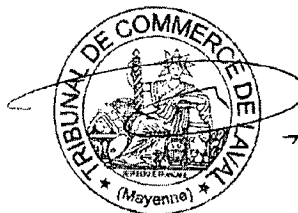
ALTONEO CONSEIL
Société par actions simplifiée
143 rue de Paris
53000 Laval

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-1317 le 28/04/2017

R.C.S. LAVAL 341 228 427 (87 B 113)

Fait à LAVAL le 28/04/2017,

Le Greffier



ALTONEO CONSEIL

Société par actions simplifiée au capital de 254 400 euros

143 Rue de Paris
53000 LAVAL

R.C.S. : LAVAL 341.228.427

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 Septembre 2016

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 31 MARS 2017

Laval

92, avenue Robert Buron
CS 86112
53062 Laval cedex 9
Tél : 02 43 59 16 32
laval@cifralex.fr

Le Mans

3, boulevard René Levasseur
72000 Le Mans
Tél : 02 43 28 01 77
lemans@cifralex.fr

Nantes

5, rue Sanlecque
BP 70302
44003 Nantes cedex 1
Tél : 02 40 69 81 00
nantes@cifralex.fr

Cifralex - Société Anonyme au capital de 549 400 € - 392 097 226 RCS Laval - TVA intracommunautaire FR 44 392 097 226

Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région des Pays de Loire - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Angers
Siège social : 92, avenue Robert Buron - CS 86112 - 53062 Laval cedex 9

ALTONEO CONSEIL

Société par actions simplifiée au capital de 254 400 euros

143 Rue de Paris

53000 LAVAL

R.C.S. : LAVAL 341.228.427

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 Septembre 2016

Aux associés,

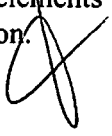
En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 Septembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ALTONEO CONSEIL, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.



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 société à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants.

Règles et méthodes comptables

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié :

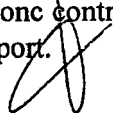
- des méthodes comptables appliquées aux opérations traitées avec les clients, notamment celles se rapportant à l'application du principe de l'indépendance des exercices,
- des informations fournies dans les notes de l'annexe concernant ces postes, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables

Nous avons procédé, sur la base des éléments disponibles à ce jour, à l'appréciation des approches retenues par votre société concernant les éléments d'estimations significatifs des comptes annuels se rapportant notamment à l'évaluation des produits à recevoir et des produits constatés d'avance liés aux opérations traitées avec les clients.

Conclusion

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.



III. Vérifications et informations spécifiques

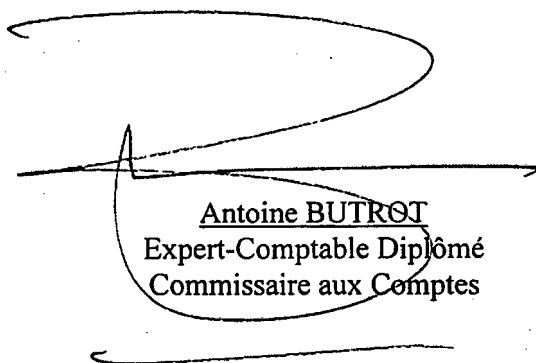
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à LAVAL, le 24 Mars 2016

Le Commissaire aux Comptes

Pour CIFRALEX
Le mandataire social
Chargé du mandat



Antoine BUTROT
Expert-Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes

ALTONEO CONSEIL

Société par actions simplifiée au capital de 254 400 euros

143 Rue de Paris
53000 LAVAL

R.C.S. : LAVAL 341.228.427

COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2016

BILAN - ACTIF

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

ACTIF

ACTIF	Valeurs au 30/09/16		% de l'actif	Valeurs au	% de l'actif	
	Val. Brutes	Amort. & dépr		30/09/15		
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles			16		16	
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	18 259	18 259		291		
Fonds commercial (1)	1 439 153		1 439 153	1 439 153		
Autres immobilisations incorporelles	6 831	2 258	4 573	4 870		
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles			7		8	
Terrains	8 385		8 385	8 385		
Constructions	280 288	183 783	96 505	111 161		
Installations tech., matériel & outillages	1 889	1 889				
Autres immobilisations corporelles	1 659 250	1 178 060	481 190	610 601		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)			9		9	
Participations	740 231		740 231	754 712		
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	464		464	464		
Prêts						
Autres immobilisations financières	61 310		61 310	58 910		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	4 216 060	1 384 249	2 831 811	32	2 988 546	34
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances			46		58	
Clients (3)	2 691 491		2 691 491	3 654 112		
Clients douteux, litigieux (3)	299 285	211 962	87 323	200 672		
Clients factures à établir (3)	828 821		828 821	740 670		
Personnel et comptes rattachés (3)	10 459		10 459	600		
Créances fiscales et sociales (3)	121 780		121 780	63 845		
Fournisseurs débiteurs	5 330		5 330	14 872		
Groupe et associés (3)	102 748		102 748	194 024		
Débiteurs divers (3)	187 633		187 633	225 620		
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement			6			
Actions propres						
Autres titres	500 000		500 000	10 986		
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 310 765		1 310 765	15	610 736	7
Charges constatées d'avance (3)	141 476		141 476	2	132 618	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 199 788	211 962	5 987 827	68	5 848 755	66
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	10 415 848	1 596 211	8 819 637	100	8 837 302	100

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

Le Commissaire aux Comptes
pour **CIFRAT**
est chargé du mandat

BILAN - PASSIF

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

PASSIF

	Valeurs au 30/09/16	% du passif	Valeurs au 30/09/15	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 254 400)	254 400	3	254 400	3
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 566 093	29	2 566 093	29
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		10		10
Réserve légale	25 440		25 440	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	865 811		839 417	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	441 087	5	26 394	
SITUATION NETTE	4 152 831	47	3 711 744	42
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	2 025		1 612	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 154 856	47	3 713 356	42
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	10 660		9 040	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	10 660		9 040	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	466 049	5	570 806	6
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	7 225		176 723	2
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	419 584	5	280 294	3
Fournisseurs, factures non parvenues	126 604	1	30 372	
Dettes fiscales et sociales	1 740 632	20	1 800 374	20
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	28 187		42 973	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 865 841	21	2 213 363	25
TOTAL DETTES	4 654 122	53	5 114 905	58
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	8 819 637	100	8 837 302	100
	358 973		465 546	
	4 295 148		4 649 360	

(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

Le Commissaire aux Comptes
pour **CIFRALIS**
le chargé du mandat

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

	Valeur au 30/09/16	% CA	Valeur au 30/09/15	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	9 934 731	100	9 352 656	100	582 074	6
Montant net du chiffre d'affaires	9 934 731	100	9 352 656	100	582 074	6
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	444 501	4	338 113	4	106 388	31
Autres produits	66		120		-54	-45
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	10 379 297	104	9 690 889	104	688 408	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	3 860 550	39	3 797 632	41	62 919	2
Impôts, taxes et versements assimilés	183 894	2	235 688	3	-51 794	-22
Salaires et traitements	3 800 273	38	3 800 560	41	-287	
Charges sociales	1 467 290	15	1 453 596	16	13 693	1
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	198 102	2	202 272	2	-4 170	-2
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	111 049	1	141 701	2	-30 651	-22
Dotations aux provisions						
Autres charges	234 762	2	21 008		213 754	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	9 855 919	99	9 652 457	103	203 462	2
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	523 378	5	38 432		484 946	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

Le Commissaire aux Comptes
pour **clnades**
le charge du mandat

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

	Valeur au 30/09/16	% CA	Valeur au 30/09/15	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	444		41		403	983
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	1 943				1 943	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 388		41		2 347	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	10 708		14 217		-3 509	-25
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	10 708		14 217		-3 509	-25
RÉSULTAT FINANCIER	-8 320		-14 176		5 856	41
RÉSULTAT COURANT avant impôts	515 058	5	24 256		490 802	
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	12 614		2 198		10 416	474
Sur opérations en capital	18 709		83		18 626	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	2 540		3 711		-1 171	-32
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	33 863		5 993		27 870	465
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	6 005		5 464		541	10
Sur opérations en capital	14 644		1 488		13 156	884
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	4 572		2 912		1 660	57
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	25 221		9 865		15 357	156
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 642		-3 872		12 514	323
Participation des salariés aux résultats	19 121				19 121	
Impôt sur les bénéfices	63 492	1	-6 010		69 502	
TOTAL DES PRODUITS	10 415 548	105	9 696 923	104	718 625	7
TOTAL DES CHARGES	9 974 461	100	9 670 529	103	303 933	3
Bénéfice ou Perte	441 087	4	26 394		414 693	

Le Commissaire aux Comptes
pour **Clifford**
est chargé du mandat

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

5 470

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS		NS	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	O		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
CHIFFRE D'AFFAIRES,	O		
VENTILATION DE L'IMPÔT,			
INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	O		
TRANSFERTS DE CHARGES	O		
COMMENTAIRE			

Le Commissaire aux Comptes
pour **circuler**
le chargé du mandat

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

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 30/09/2016 dont le total est de 8 819 637,32 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 441 087,03 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/09/2016.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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 30/09/2016 ont été établis conformément au règlement de l'ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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 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 :

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

Le Commissaire aux Comptes
pour **CIFRA**
le chargé du mandat

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	2 à 10 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	Néant ans
- Matériels et outillages	Néant ans
- Logiciels	1 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériel de bureau	3 à 5 ans
- Mobilier	4 à 10 ans

Immobilisations financières

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Créances

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

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent Les amortissements dérogatoires

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

La contre partie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans :

- les charges et produits exceptionnels pour les provisions Amortissements dérogatoires

Le Commissaire aux Comptes
pour **ALTONEO**
en charge du mandat

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
Clientèle	553 751		878 894	1 432 645
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	553 751		878 894	1 432 645

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
Autres immob.incorporelles	13 339
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES	13 339

Le Commissaire aux Comptes
pour ~~Cirralox~~
le chargé du mandat

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	1 495 401		
CORPORELLES	Terrains		8 385		
	Constructions	Sur sol propre	45 735		
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencés & aménagés const.	234 554		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		1 889		
		Instal. gén., agencés & aménagés divers	1 084 887		7 028
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	12 835		
		Matériel de bureau & info., mobilier	570 033		46 582
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	1 958 316		53 610
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		754 712		
	Autres titres immobilisés		464		
	Prêts et autres immobilisations financières		58 910		2 400
		TOTAL IV	814 085		2 400
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			4 267 803		56 010

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		31 158	1 464 243	
CORPORELLES	Terrains				8 385	
	Constructions	Sur sol propre			45 735	
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons			234 554	
	Inst.tech., mat. outillage indus.				1 889	
		Ins. gal. agen. amé. div.			1 091 915	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			12 835	
		Mat.bureau, info., mob.		62 114	554 500	
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		62 114	1 949 812	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			14 481	740 231	
	Autres titres immobilisés				464	
	Prêts & autres immob. financières				61 310	
		TOTAL IV		14 481	802 004	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				107 753	4 216 060	

Le Commissaire aux Comptes
pour **CLERAX**
le chargé du mandat

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles		51 087	588	31 158	20 517
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	31 565	1 417		32 982
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.		137 563	13 239		150 802
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 889			1 889
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	655 595	106 472		762 068
	Matériel de transport	10 988	1 847		12 835
	Mat. bureau et informatique, mob.	390 570	74 539	61 951	403 158
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 228 169	197 514	61 951	1 363 732
TOTAL GENERAL		1 279 256	198 102	93 109	1 384 249

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL							
Immob. incorporelles TOTAL							
Terrains							
Sur sol propre		412					412
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outill.							
Immo. corpor.							
Inst. gales, agenc. am divers							
Mat. transport							
Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers							
TOTAL		412					412
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL		412					412
Total général non ventilé		412					412

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES 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					

Le Commissaire aux Comptes
pour **CIRALIS**
le chargé du mandat

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

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	1 612	412		2 025
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I		1 612	412		2 025
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	9 040	4 160	2 540	10 660
	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 grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II		9 040	4 160	2 540	10 660
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	362 838	111 049	261 926	211 962
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL III	362 838	111 049	261 926	211 962
TOTAL GENERAL (I + II + III)		373 491	115 621	264 466	224 646
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		111 049	261 926	
	- financières				
	- exceptionnelles		4 572	2 540	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

Le Commissaire aux Comptes
pour **CIFRAL**
le chargé du mandat

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation de résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avails donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au § A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au § A :										
a. Dans des sociétés françaises										
ALTONEO AUDIT - 143 Rue de Paris 53000 LAVAL - 499885333	234 615	1 018 899	34,04	739 230	739 230			3 189 587	183 402	
AGIRAGRI - 6 Rue de Milan 75009 PARIS - 535302004	11 000	4 297	10,00	1 000	1 000	3 597		154 998	631	
b. Dans des sociétés étrangères										

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

Le Commissaire aux Comptes
pour CIPRA
est chargé du mandat

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

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		61 310		61 310
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		299 285	299 285	
	Autres créances clients		3 520 312	3 520 312	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés		10 459	10 459	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		280	280	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	14 008	14 008	
		Taxe sur la valeur ajoutée	107 492	107 492	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		102 748	102 748	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		192 963	192 963	
	Charges constatées d'avance		141 476	141 476	
TOTAUX			4 450 333	4 389 023	61 310
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

Le Commissaire aux Comptes
pour **climatic**
le chargé du mandat

02 - ALTONEO CONSEIL

ENTREPRISES LIÉES

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

Il a été conclu avec effet au 1er octobre 2014, une convention d'intégration fiscale avec la SARL ALTONEO DEVELOPPEMENT, société intégrante.
La SARL ALTONEO DEVELOPPEMENT est seule redevable de l'impôt sur les sociétés du groupe et le cas échéant de l'imposition forfaitaire annuelle et des contributions additionnelles.
L'économie d'impôt sur les sociétés, qui résultera de l'application du régime de fiscalité de groupe sera en principe définitivement acquise à la société intégrante.
ALTONEO CONSEIL calculera ses éventuels crédits d'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.
Elle transférera ses crédits d'impôt à la SARL ALTONEO DEVELOPPEMENT afin que cette dernière puisse calculer les crédits d'impôt du groupe et les imputer sur l'impôt société dû au titre du résultat d'ensemble.

SITUATION FISCALE LATENTE ET CONDITIONNELLE

L'impôt du groupe à payer au taux de 33,33% au titre de l'exercice 2015-16 s'élève à 50 213€.
En absence d'intégration fiscale, ce même impôt aurait été de 68 962€.

Le Commissaire aux Comptes
pour **CIRAFI**
le charge du mandat

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	141 476
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	141 476

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	828 821
Autres créances	174 419
Disponibilités	438
TOTAL	1 003 678

Le Commissaire aux Comptes
pour **CIFRALEX**
le chargé du mandat

02 - ALTONEO CONSEIL
CAPITAUX PROPRES

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	8 480,00	30,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	8 480,00	30,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)		
Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		26 394
Prélèvements sur les réserves		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		26 394
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	26 394
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		26 394

Le Commissaire aux Comptes
pour **CIFRADEX**
le chargé du mandat

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

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	466 049	107 075	329 304	29 669
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		546 188	546 188		
Personnel & comptes rattachés		512 260	512 260		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		388 214	388 214		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	719 407	719 407		
	Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes & assimilés		120 752	120 752		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		7 225	7 225		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		28 187	28 187		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		1 865 841	1 865 841		
TOTAUX		4 654 122	4 295 148	329 304	29 669
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	104 652			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

Le Commissaire aux Comptes
pour **cimalor**
le chargé du mandat

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 865 841
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 865 841

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	503
Emprunts et dettes financières divers	1 745
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 604
Dettes fiscales et sociales	813 267
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	942 119

Le Commissaire aux Comptes
pour **CIFRALex**
le chargé du mandat

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 30/09/2016, le CICE s'élève à 132 938 €.

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).

Le Commissaire aux Comptes
pour **CIRALEX**
le chargé du mandat

ENGAGEMENTS

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 382 515,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0,80 %

Table de mortalité INSEE 2015

Départ volontaire à 65 ans

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	18 080					18 080
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	18 080					18 080
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	18 080					18 080

ENGAGEMENTS REÇUS

NEANT

ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES

Le Commissaire aux Comptes
pour **CIFRA**
le chargé du mandat

ENGAGEMENTS

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
<i>Comptes clients et rattachés</i>						
ALTONEO AUDIT				155 336		155 336
ALTONEO DEVELOPPEMENT					9 402	9 402
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>						
ALTONEO DEVELOPPEMENT					266 205	266 205
ALTONEO AUDIT				33 625		33 625
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>						
C/C ALTONEO AUDIT				5 184		5 184
<i>Autres créances</i>						
C/C ALTONEO DEVELOPPEMENT					19 091	19 091
C/C AGIRAGRI				3 597		3 597
C/C INTEGRATION FISCALE ALTONEO DEV.					80 060	80 060
AVOIRS A RECEVOIR					32 130	32 130
<i>Titres de participation</i>				740 230		740 230
TOTAL				937 972	406 888	1 344 860

Le Commissaire aux Comptes
pour **CIFRALOX**
le charge du mandat

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

NEANT

Le Commissaire aux Comptes
pour ~~Cirralet~~
le charge du mandat.

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

COMMISSAIRES AUX COMPTES

CIFRALEX 53000 LAVAL

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
Honoraires	8 220	8 020
Total	8 220	8 020

Le Commissaire aux Comptes
pour **CIFRALEX**
le chargé du mandat

LES EFFECTIFS

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

LES EFFECTIFS

	30/09/2016	30/09/2015
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	35,00	
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	85,00	
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

Le Commissaire aux Comptes
pour **CIFRALES**
le chargé du mandat

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	523 378	206 566	68 855	454 523
RÉSULTAT FINANCIER	-8 320	-8 320	-2 773	-5 547
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	8 642	8 642	2 880	5 762
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-19 121			-19 121

Le Commissaire aux Comptes
pour **CIFRAL**
se charge du mandat

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

EFFETS DE L'APPLICATION DES RÈGLES FISCALES SUR LE RÉSULTAT

Il a été comptabilisé une réduction d'impôt "Dépenses de mécénat" pour un montant de 5 470€.

Le Commissaire aux Comptes
pour **CIFRA**
en charge du mandat

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PENALITES RETARD PAIEMENT FOURNISSEURS	130	
REMBOURSEMENT CLIENT	259	
INDEMNITE FOURNISSEUR	4 331	
ECART DE REGLEMENT CLIENTS	19	
VNC IMMOBILISATION CORPORELLE	163	
VNC IMMOBILISATION FINANCIERE	14 481	
DOATATION AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	412	
DOTATION PROVISION POUR RISQUES CLIENTS	4 160	
ENCAISSEMENT CREANCES CLIENTS		2 030
CESSION DE CLIENTELLE		4 229
CESSION TITRES		14 480
REPRISE POUR PROVISION RISQUES CLIENTS		2 540
REGULARISATION DE TVA COLLECTEE	1 266	
TOTAL	25 221	23 279

Le Commissaire aux Comptes
pour **CIRRADEX**
le chargé du mandat

TRANSFERTS DES CHARGES

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Remboursement de formation	1 192		
Remboursement de cotisations	6 404		
Refacturation de charges locatives	16 059		
Refacturation de loyers	61 176		
Refacturation d'assurance	1 444		
Refacturation de taxes foncières	7 862		
Refacturation de frais de déplacements	260		
Refacturation de fournitures	1 784		
Aides contrat génération, apprentissage	14 001		
Remboursement salaires IJSS, prévoyance	20 283		
Avantages en nature	8 360		
Refacturation de charges de personnel	43 750		
TOTAL	182 575		

Le Commissaire aux Comptes
pour **CIRALOX**
le chargé du mandat



N° 10937*18

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

①

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2016

Désignation de l'entreprise : ALTONEO CONSEIL Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
Adresse de l'entreprise 2 Square François Truffaut 49000 ANGERS Durée de l'exercice précédent* 12Numéro SIRET* 3 4 1 2 2 8 4 2 7 0 0 0 4 1Néant ☐ *Exercice N clos le,
30/09/2016

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC	
	Frais de développement*	CX	CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	18 259
	Fonds commercial (1)	AH	AI	1 439 153
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	2 258
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	Terrains	AN	AO	8 385
	Constructions	AP	AQ	183 783
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 889
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 178 060
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	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	740 231
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	
	Autres titres immobilisés	BD	BE	464
	Prêts	BF	BG	
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	61 310
	TOTAL (II)	BJ	BK	1 384 249
				2 831 811
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
	En cours de production de biens	BN	BO	
	En cours de production de services	BP	BP	
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
	Marchandises	BT	BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	211 962
	Autres créances (3)	BZ	CA	427 950
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	500 000
ACTIF CIRCULANT	Disponibilités	CF	CG	1 310 765
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	141 476
	TOTAL (III)	CJ	CK	211 962
				5 987 827
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN		
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	1 596 211
				8 819 637
DIVERS	Comptes de régularisation			

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 :	

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

Désignation de l'entreprise ALTONEO CONSEILNéant ☐ *

Exercice N

		Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 254 400)	DA	254 400
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	2 566 093
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	25 440
	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	865 811
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	441 087
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	2 025
	TOTAL (I)	DL	4 154 856
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	10 660
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	10 660
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	466 049
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	7 225
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	546 188
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 740 632
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
Compte régul.	Autres dettes	EA	28 187
	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 865 841
	TOTAL (IV)	EC	4 654 122
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	8 819 637
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	{ Écart 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	4 295 148
	(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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : ALTONEO CONSEIL										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	9 934 731	FH		FI	9 934 731		
	Chiffres d'affaires nets *					FJ	9 934 731	FK		FL	9 934 731	
	Production stockée *								FM			
	Production immobilisée *								FN			
	Subventions d'exploitation								FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)								FP	444 501		
	Autres Produits (1) (11)								FQ	66		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)										FR	10 379 297
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	3 860 550		
	Impôts, taxes et versements assimilés *								FX	183 894		
	Salaires et traitements *								FY	3 800 273		
	Charges sociales (10)								FZ	1 467 290		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *						GA	198 102		
			- dotations aux provisions						GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*								GC	111 049	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions								GD		
	Autres charges (12)								GE	234 762		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)										GF	9 855 919
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)										GG	523 378	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)								GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)								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	444		
	Reprises sur provisions et transferts de charges								GM			
	Différences positives de change								GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement								GO	1 943		
	Total des produits financiers (V)								GP	2 388		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *								GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)								GR	10 708		
	Différences négatives de change								GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement								GT			
	Total des charges financières (VI)								GU	10 708		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)										GV	-8 320	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)										GW	515 058	

Désignation de l'entreprise ALTONEO CONSEILNéant ☐ *

		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	12 614
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	18 709
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	2 540
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	33 863
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	6 005
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	14 644
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	4 572
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	25 221
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	8 642
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	19 121
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	63 492
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	10 415 548
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	9 974 461
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	441 087
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	61 176
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IG	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IH	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IJ	1 745
	(9) Dont transferts de charges	IK	1 745
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	HX	9 117
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A1	182 575
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A2	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9	A3	
			A4
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PENALITE RETARD PAIEMENT FOURNISSEURS		130	
REMBOURSEMENT CLIENT		259	
INDEMNITE FOURNISSEUR		4 331	
ECART DE REGLEMENT CLIENT		19	
VNC IMMOBILISATION CORPORELLE		163	
(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

02 - ALTONEO CONSEIL

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

[illegible]

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

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 30/09/2016 dont le total est de 8 819 637,32 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 441 087,03 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/09/2016.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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 30/09/2016 ont été établis conformément au règlement de l'ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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 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 :

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	2 à 10 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	Néant ans
- Matériels et outillages	Néant ans
- Logiciels	1 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériel de bureau	3 à 5 ans
- Mobilier	4 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent Les amortissements dérogatoires

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

La contre partie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans :

- les charges et produits exceptionnels pour les provisions Amortissements dérogatoires

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETES	REEVALUEES	RECUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Clientèle	553 751		878 894	1 432 645
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	553 751		878 894	1 432 645

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 1 432 645
(Partiel)

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
Autres immob.incorporelles	13 339
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	13 339

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	CORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 495 401	
		Terrains		8 385	
		Constructions	Sur sol propre	45 735	
			Sur sol d'autrui		
			Inst. générales, agencés & aménagés construct.	234 554	
		Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 889	
			Inst. générales, agencés & aménagés divers	1 084 887	7 028
		Autres immos corporelles	Matériel de transport	12 835	
			Matériel de bureau & mobilier informatique	570 033	46 582
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 958 316		53 610
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations		754 712	
		Autres titres immobilisés		464	
		Prêts et autres immobilisations financières		58 910	2 400
		TOTAL		814 085	2 400
TOTAL GENERAL			4 267 803		56 010

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation	
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine	
INCORPOR.	CORPORELLES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
		Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		31 158	1 464 243	
		Terrains				8 385	
		Constructions	Sur sol propre			45 735	
			Sur sol d'autrui				
			Inst. gal. agen. amé. cons			234 554	
		Inst. techniques, matériel & outillage indust.				1 889	
			Inst. gal. agen. amé. divers			1 091 915	
		Autres Immos corporelles	Matériel de transport			12 835	
			Mat. bureau, inform., mobilier		62 114	554 500	
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		TOTAL		62 114	1 949 812		
FINANCIERES		Particip. évaluées par mise en équivalence					
		Autres participations		14 481	740 231		
		Autres titres immobilisés			464		
		Prêts & autres immob. financières			61 310		
		TOTAL		14 481	802 004		
TOTAL GENERAL				107 753	4 216 060		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	51 087	588	31 158	20 517
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	31 565	1 417		32 982
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	137 563	13 239		150 802
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 889			1 889
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	655 595	106 472		762 068
	Matériel de transport	10 988	1 847		12 835
	Mat. bureau et informatiq., mob.	390 570	74 539	61 951	403 158
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 228 169	197 514	61 951	1 363 732
	TOTAL GENERAL	1 279 256	198 102	93 109	1 384 249

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	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements	TOTAL					
A. Immob. Incorpor.	TOTAL					
Terrains						
Constr.	Sur sol propre		412			412
	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		412			412
Frais d'acquisition de titres de participations						
	TOTAL GÉNÉRAL		412			412
	Total général non ventilé		412			412

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					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

TABEAU 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	1 612	412		2 025
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL		1 612	412		2 025
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	9 040	4 160	2 540	10 660
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des Immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL		9 040	4 160	2 540	10 660
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	362 838	111 049	261 926	211 962
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		362 838	111 049	261 926	211 962
TOTAL GÉNÉRAL		373 491	115 621	264 466	224 646
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		111 049	261 926	
	- financières				
	- exceptionnelles		4 572	2 540	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	O. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
ALTONEO AUDIT - 143 Rue de Paris 53000 LAVAL - 499885	234 615	1 018 899	34,04	183 402
AGIRAGRI - 6 Rue de Milan 75009 PARIS - 535302004	11 000	4 297	10,00	631
b. Dans des sociétés étrangères				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenus (6)	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montants des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes et caisses par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ 8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
Filiales et participations (1)				Brute	Nette					
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
ALTONEO AUDIT - 143 Rue de Paris 53000 LAVAL - 499885333	234 615	1 018 099	34,04	739 230	739 230			3 189 507	183 402	
AGIRAGRI - 6 Rue de Milan 75009 PARIS - 535302004	11 000	4 257	10,00	1 000	1 000	3 597		154 998	631	
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ACTIF CIRCULANT

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

ETAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ETAT 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	61 310		61 310
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	299 285	299 285	
	Autres créances clients	3 520 312	3 520 312	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	10 459	10 459	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	280	280	
	Impôts sur les bénéfices	14 008	14 008	
	Etat & autres	107 492	107 492	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	102 748	102 748	
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	192 963	192 963	
	Charges constatées d'avance	141 476	141 476	
TOTAL		4 450 333	4 389 023	61 310
(1)	Montant			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ENTREPRISES LIÉES

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

Il a été conclu avec effet au 1er octobre 2014, une convention d'intégration fiscale avec la SARL ALTONEO DEVELOPPEMENT, société intégrante.

La SARL ALTONEO DEVELOPPEMENT est seule redevable de l'impôt sur les sociétés du groupe et le cas échéant de l'imposition forfaitaire annuelle et des contributions additionnelles.

L'économie d'impôt sur les sociétés, qui résultera de l'application du régime de fiscalité de groupe sera en principe définitivement acquise à la société intégrante.

ALTONEO CONSEIL calculera ses éventuels crédits d'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.

Elle transférera ses crédits d'impôt à la SARL ALTONEO DEVELOPPEMENT afin que cette dernière puisse calculer les crédits d'impôt du groupe et les imputer sur l'impôt société dû au titre du résultat d'ensemble.

SITUATION FISCALE LATENTE ET CONDITIONNELLE

L'impôt du groupe à payer au taux de 33,33% au titre de l'exercice 2015-16 s'élève à 50 213€.

En absence d'intégration fiscale, ce même impôt aurait été de 68 962€.

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	141 476
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	141 476

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	828 821
Autres créances	174 419
Disponibilités	438
TOTAL	1 003 678

CAPITAUX PROPRES

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	8 480,00	30,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	8 480,00	30,00

AFFECTATION DU RESULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		26 394
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	26 394
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	26 394
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	26 394

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

ETAT DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

ETAT 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	466 049	107 075	329 304	29 669
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	546 188	546 188		
Personnel & comptes rattachés	512 260	512 260		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	388 214	388 214		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	719 407	719 407		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	120 752	120 752		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	7 225	7 225		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	28 187	28 187		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 865 841	1 865 841		
TOTAUX	4 654 122	4 295 148	329 304	29 669

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	104 652
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	297

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

MONTANT

Exploitation

1.865.841

Financiers

Exceptionnels

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

1.865.841

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

503

Emprunts et dettes financières divers

1.745

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

126.604

Dettes fiscales et sociales

818.267

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER

942.119

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

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 30/09/2016, le CICE s'élève à 132 938 €.

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).

ENGAGEMENTS

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 382 515,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0,80 %
Table de mortalité INSEE 2015
Départ volontaire à 65 ans

ENGAGEMENTS DONNES

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	18 080					18 080
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	18 080					18 080
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	382 515					382 515
TOTAL	400 595					400 595

ENGAGEMENTS RECUS

NEANT

ENGAGEMENTS RECIPROQUES

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Comptes clients et rattachés						
ALTONEO AUDIT				155 336		155 336
ALTONEO DEVELOPPEMENT					9 402	9 402
Fournisseurs et comptes rattachés						

ENGAGEMENTS

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

ALTONEO DEVELOPPEMENT				266 205	266 205
ALTONEO AUDIT			33 625		33 625
Emprunts et dettes financières diverses					
C/C ALTONEO AUDIT			5 669		5 669
Autres créances					
C/C ALTONEO DEVELOPPEMENT				19 091	19 091
C/C AGIRAGRI			3 597		3 597
C/C INTEGRATION FISCALE ALTONEO DEV.				80 060	80 060
AVOIRS A RECEVOIR				32 130	32 130
Titres de participation			740 230		740 230
TOTAL			938 457	406 888	1 345 345

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

NEANT

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

COMMISSAIRES AUX COMPTES

CIFRALEX 53000 LAVAL

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
Honoraires	8 220	8 020
TOTAL	8 220	8 020

LES EFFECTIFS

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

LES EFFECTIFS

	30/09/2016	30/09/2015
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	35,00	
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	85,00	
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	523.378	206.566	68.855	454.523
RÉSULTAT FINANCIER	-8.320	-8.320	-2.773	-5.547
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	8.642	8.642	2.880	5.762
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-19.121			-19.121

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

EFFETS DE L'APPLICATION DES REGLES FISCALES SUR LE RESULTAT

Il a été comptabilisé une réduction d'impôt "Dépenses de mécénat" pour un montant de 5 470€.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DESIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PENALITES RETARD PAIEMENT FOURNISSEURS	130	
REMBOURSEMENT CLIENT	259	
INDEMNITE FOURNISSEUR	4 331	
ECART DE REGLEMENT CLIENTS	19	
VNC IMMOBILISATION CORPORELLE	163	
VNC IMMOBILISATION FINANCIERE	14 481	
DOATATION AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	412	
DOTATION PROVISION POUR RISQUES CLIENTS	4 160	
ENCAISSEMENT CREANCES CLIENTS		2 030
CESSION DE CLIENTELLE		4 229
CESSION TITRES		14 480
REPRISE POUR PROVISION RISQUES CLIENTS		2 540
REGULARISATION DE TVA COLLECTEE	1 266	
TOTAL	25 221	23 279

TRANSFERTS DES CHARGES

02 - ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

TRANSFERTS DES CHARGES

DESIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Remboursement de formation	1 192		
Remboursement de cotisations	6 404		
Refacturation de charges locatives	16 059		
Refacturation de loyers	61 176		
Refacturation d'assurance	1 444		
Refacturation de taxes foncières	7 862		
Refacturation de frais de déplacements	260		
Refacturation de fournitures	1 784		
Aides contrat génération, apprentissage	14 001		
Remboursement salaires IJSS, prévoyance	20 283		
Avantages en nature	8 360		
Refacturation de charges de personnel	43 750		
TOTAL	182 575		

ALTONEO CONSEIL
Société par actions simplifiée au capital de 254 400 euros
Siège social : 143 Rue de Paris, 53000 LAVAL
341 228 427 RCS LAVAL

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2016 s'élevant à 441 087,03 € de la manière suivante :

- A titre de dividendes la somme de 122 960,00 €
- Le solde au compte Autres réserves 318 127,03 €

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

Régime fiscal du dividende

Il est précisé que la totalité des dividendes mis en distribution au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2016 est éligible à l'abattement de 40 %, étant précisé que cet abattement est réservé aux personnes physiques domiciliées en France.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux associés que :

- les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable,
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède le versement.

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

Rappel des dividendes distribués

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Gilles MORIN

