

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 22/04/2020 sous le numéro de dépôt 1099



4 bonnes raisons de choisir Altonéo



Audit • Expertise-comptable • Droit • Conseil • Ressources Humaines • Informatique

Vos états financiers arrêtés au 30 septembre 2019

Documents établis par



2 Square François Truffaut

49000 ANGERS

Tél : 0241479191

Fax : 0241748846

contact@altoneo.com

www.altoneo.com

ALTONEO CONSEIL

Activités comptables

2 Square François Truffaut

BP 70903

49000 ANGERS

Comptes annuels arrêtés au 30 septembre 2019

SOMMAIRE

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

COMPTES ANNUELS

Bilan - Actif

Bilan - Passif

Compte de résultat synthétique

ANNEXE COMPTABLE

Annexe des comptes annuels

7

8

9

10

13

14

COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

ACTIF	Valeurs au 30/09/19			% de l'actif	Valeurs au 30/09/18	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				14		14
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	11 821	11 821				
Fonds commercial (1)	1 462 915		1 462 915		1 439 153	
Autres immobilisations incorporelles	6 831	3 149	3 682		3 979	
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				3		3
Terrains	8 385		8 385		8 385	
Constructions	280 288	233 346	46 943		67 580	
Installations tech., matériel & outillages	2 610	1 896	713			
Autres immobilisations corporelles	1 636 577	1 373 051	263 526		247 580	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				8		8
Participations	750 231	10 000	740 231		750 231	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	11 874		11 874		11 706	
Prêts						
Autres immobilisations financières	63 126		63 126		61 732	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	4 234 656	1 633 263	2 601 393	25	2 590 345	25
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	14 098		14 098			
Créances				45		42
Clients (3)	2 843 602		2 843 602		2 797 712	
Clients douteux, litigieux (3)	274 376	219 328	55 048		68 536	
Clients factures à établir (3)	1 069 457		1 069 457		966 523	
Personnel et comptes rattachés (3)	1 124		1 124		3 890	
Créances fiscales et sociales (3)	151 744		151 744		99 392	
Fournisseurs débiteurs	1 548		1 548		13 020	
Groupe et associés (3)	402 844		402 844		227 886	
Débiteurs divers (3)	39 329		39 329		129 995	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				7		17
Actions propres						
Autres titres	750 000		750 000		1 750 000	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 164 130		2 164 130	21	1 481 006	14
Charges constatées d'avance (3)	130 554		130 554	1	142 028	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 842 807	219 328	7 623 480	75	7 679 989	75
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	12 077 464	1 852 591	10 224 873	100	10 270 334	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

PASSIF	Valeurs au 30/09/19	% du passif	Valeurs au 30/09/18	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 254 400)	254 400	2	254 400	2
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 566 093	25	2 566 093	25
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		12		12
Réserve légale	25 440		25 440	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 198 423		1 196 865	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	540 796	5	546 558	5
SITUATION NETTE	4 585 151	45	4 589 356	45
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	3 262		2 849	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 588 413	45	4 592 205	45
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	45 072		44 712	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	45 072		44 712	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	140 070	1	250 713	2
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	1 332		409 087	4
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	523 539	5	325 502	3
Fournisseurs, factures non parvenues	406 247	4	313 329	3
Dettes fiscales et sociales	2 057 535	20	1 968 234	19
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	73 854	1	90 822	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	2 388 811	23	2 275 729	22
TOTAL DETTES	5 591 388	55	5 633 417	55
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	10 224 873	100	10 270 334	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

79 951

5 511 437

139 919

5 493 498

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Du 01/10/17 Au 30/09/18	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	11 394 323	100	10 662 187	100	732 137	7
Montant net du chiffre d'affaires	11 394 323	100	10 662 187	100	732 137	7
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	278 803	2	270 590	3	8 213	3
Autres produits	180		41		139	336
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	11 673 306	102	10 932 818	103	740 489	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	4 669 319	41	4 321 025	41	348 294	8
Impôts, taxes et versements assimilés	220 234	2	211 975	2	8 259	4
Salaires et traitements	4 071 791	36	3 853 312	36	218 480	6
Charges sociales	1 554 957	14	1 468 507	14	86 450	6
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	124 639	1	170 237	2	-45 598	-27
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	105 423	1	74 013	1	31 410	42
Dotations aux provisions	24 500		15 140		9 360	62
Autres charges	41 412		53 099		-11 687	-22
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	10 812 274	95	10 167 307	95	644 967	6
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	861 033	8	765 510	7	95 522	12
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

3 632
3 935

1 013
51

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Du 01/10/17 Au 30/09/18	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	48 407		35 988		12 418	35
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 357		7 517		840	11
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	56 764		43 506		13 258	30
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	10 000				10 000	
Intérêts et charges assimilées (4)	3 078		5 134		-2 056	-40
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	13 078		5 134		7 944	155
RÉSULTAT FINANCIER	43 686		38 371		5 314	14
RÉSULTAT COURANT avant impôts	904 718	8	803 882	8	100 836	13
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	4 073		1 013		3 060	302
Sur opérations en capital	12 659		875		11 784	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	16 732		1 888		14 844	786
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	4 305		51		4 254	
Sur opérations en capital	163				163	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	412		412			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 880		463		4 417	953
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 853		1 425		10 428	732
Participation des salariés aux résultats	136 131	1	75 528	1	60 603	80
Impôt sur les bénéfices	239 644	2	183 221	2	56 423	31
TOTAL DES PRODUITS	11 746 802	103	10 978 211	103	768 591	7
TOTAL DES CHARGES	11 206 007	98	10 431 654	98	774 353	7
Bénéfice ou Perte	540 796	5	546 558	5	-5 762	-1

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

ANNEXE COMPTABLE

ALTONEO CONSEIL

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

ISACOMPTA CONNECT - Fiscal - 23/04/2020

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 30/09/2019 dont le total est de 10 224 873.04 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 540 795.68 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/09/2019.

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 :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 30/09/2019 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.

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.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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,

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Clientèle	577 513		878 894	1 456 407
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	577 513		878 894	1 456 407

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 1 456 407
(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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	1 457 805	23 762	
CORPORELLES	Terrains			8 385			
	Constructions	Sur sol propre		45 735			
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.		234 554			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			1 889		721	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		1 091 915		69 013	
		Matériel de transport		12 835			
		Matériel de bureau & mobilier informatique		535 409		50 792	
		Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				1 930 721		120 525	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			750 231			
	Autres titres immobilisés			11 706		168	
	Prêts et autres immobilisations financières			61 732		1 894	
TOTAL				823 668		2 062	
TOTAL GENERAL				4 212 194		146 349	
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			1 481 566	
CORPORELLES	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.				2 610		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		53 290		1 107 639	
		Matériel de transport		2 885		9 950	
		Mat. bureau, inform., mobilier		67 213		518 988	
		Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				123 387		1 927 859	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					750 231	
	Autres titres immobilisés					11 874	
	Prêts & autres immob. financières				500	63 126	
TOTAL				500		825 230	
TOTAL GENERAL				123 887		4 234 656	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	14 673	297		14 970
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	35 816	1 417		37 233
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	176 893	19 220		196 113
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 889	8		1 896
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	959 936	46 843	53 290	953 490
	Matériel de transport	12 835		2 885	9 950
	Mat. bureau et informatiq., mob.	419 808	56 854	67 050	409 612
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 607 176	124 342	123 225	1 608 293
TOTAL GENERAL		1 621 849	124 639	123 225	1 623 263

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					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	2 849	412		3 262
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL		2 849	412		3 262
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	44 712	24 500	24 140	45 072
	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		44 712	24 500	24 140	45 072
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation		10 000		10 000
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	206 213	105 423	92 308	219 328
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		206 213	115 423	92 308	229 328
TOTAL GÉNÉRAL		253 774	140 335	116 448	277 662
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		129 923	116 448	
	- financières		10 000		
	- exceptionnelles		412		

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. 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)				
ALTONEO AUDIT - -	260 665	2 115 661	30.64	392 335
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				
AGIRAGRI - -	11 000	8 144	10.00	2 290
b. Dans des sociétés étrangères				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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 avals 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)
				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)										
ALTONEO AUDIT - -	260 665	2 115 661	30.64	739 230	739 230	22 714		3 371 629	392 335	45 958

(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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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 avals 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)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
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										
AGIRAGRI - -	11 000	5 854	10.00	1 000	1 000	4 414		239 250	2 290	
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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	63 126		63 126
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	274 376	274 376	
	Autres créances clients	3 913 060	3 913 060	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 124	1 124	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 257	3 257	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	148 487	148 487	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	402 844	402 844	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	40 878	40 878	
	Charges constatées d'avance	130 554	130 554	
TOTAUX		4 977 705	4 914 579	63 126
Renvois (1) (2)	Montant			
	des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

Il a été conclue 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 28 % et 33,33% au titre de l'exercice 2018-19 s'élève à 243 562€.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	130 554
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	130 554

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	1 069 457
Autres créances	37 216
Disponibilités	6 451
TOTAL	1 113 124

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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 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		546 558
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		546 558
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	1 558
Dividendes		545 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		546 558

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	140 070	60 120	79 951	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	929 786	929 786		
Personnel & comptes rattachés	744 312	744 312		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	461 576	461 576		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	743 390	743 390		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	108 258	108 258		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 332	1 332		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	73 854	73 854		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 388 811	2 388 811		
TOTAUX	5 591 388	5 511 437	79 951	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	110 522			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	936			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 388 811
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 388 811

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	147
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	406 247
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	1 064 219
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 485
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 482 099

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

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

Au titre de l'exercice clos le 30/09/2019, le CICE s'élève à 40 527 €.

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).

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 403 011.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	0.47 %
Table de mortalité	INSEE 2018
Départ volontaire à	65 ans

ENGAGEMENTS DONNÉS

	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	2 544					2 544
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	2 544					2 544
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	2 544					2 544

ENGAGEMENTS REÇUS

NEANT

ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Comptes clients et rattachés						
ALTONEO AUDIT			83 649			83 649
ALTONEO DEVELOPPEMENT					6 391	6 391
Fournisseurs et comptes rattachés						
ALTONEO DEVELOPPEMENT					354 693	354 693

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

ALTONEO AUDIT			19 700			19 700
Produits a recevoir			196		2 253	2 449
Autres créances						
C/C ALTONEO AUDIT			22 714			22 714
C/C ALTONEO DEVELOPPEMENT					363 533	363 533
C/C AGIRAGRI				4 415		4 415
C/C INTEGRATION FISCALE ALTONEO DEV.					79 701	79 701
AVOIRS A RECEVOIR					8 840	8 840
Titres de participation			739 230	1 000		740 230
TOTAL			865 489	5 415	815 411	1 686 315

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

NEANT

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

COMMISSAIRES AUX COMPTES

THIBAUDEAU Noël 44000 NANTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
Honoraires	5 325	3 980
TOTAL	5 325	3 980

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

LES EFFECTIFS

	30/09/2019	30/09/2018
Personnel salarié :	125.00	117.00
Ingénieurs et cadres	32.00	33.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	93.00	84.00
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	861 033	874 515	264 656	596 377
RÉSULTAT FINANCIER	43 686	26	8	43 678
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	11 853	12 223	4 074	7 779
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-136 131	-75 528	-25 176	-110 955

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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 3 918€ et un crédit d'impôt sur valeurs mobilières de 550€.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
VNC MATERIEL CEDE	163	
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	412	
AMENDES ET PENALITES	370	
CESSION MATERIEL		2 001
CESSION CLIENTELE		10 648
CESSION TITRES		10
CREANCES CLIENTS		441
TOTAL	945	13 100

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
REMBOURSEMENT ASSURANCE	1 345		
REFACTURATION CHARGES ET FRAIS	27 198		
REFACTURATION LOYERS ET CHARGES	86 765		
REMBOURSEMENT FORMATION	5 536		
AIDES A L'EMPLOI	6 617		
AVANTAGES EN NATURE	895		
REMBOURSEMENT SALAIRES IJSS PREVOYANCE	6 449		
REFACTURATION CHARGES DE PERSONNEL	27 550		
TOTAL	162 355		

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 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019 s'élevant à 540 795,68 € de la manière suivante :

- A titre de dividendes la somme de 540 000,00 €
- Le solde au compte Autres réserves..... 795,68 €

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres de la Société à 4 048 413 € et celui des réserves à 3 794 013 €.

Le dividende unitaire est donc de 63,67 €.

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

Régime fiscal du dividende

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement 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,

- peuvent demander à être dispensées de ce 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 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 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 est précisé que la totalité des dividendes mis en distribution au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2019 est éligible à l'abattement de 40 %, étant précisé que cet abattement est réservé aux personnes physiques domiciliées en France.

LC

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 que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30 septembre 2018	642,69 €	-	544 357,31 €
30 septembre 2017	424,51 €	-	449 575,49 €
30 septembre 2016	145,00 €	-	122 815,00 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Loïc GRANGER



ALTONEO CONSEIL
SAS au capital de 254 400 €
SIEGE SOCIAL : 143 RUE DE PARIS
53000 LAVAL

LAVAL 341 228 427

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

Exercice clos au 30/09/2019

Aux associés,

I- 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 ALTONEO CONSEIL relatifs à l'exercice clos le 30/09/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SAS ALTONEO CONSEIL à la fin de cet exercice.

II- 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 cinquième partie de notre rapport intitulée « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels ».

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



III- 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Les créances sur la clientèle : Dans le cadre de nos diligences, nous avons examiné les principes d'identification des créances douteuses et les méthodes de dépréciation des créances clients, en procédant à l'analyse des paiements reçus après la date de clôture pour les créances clients échues les plus significatives.
- Les titres de participation : les titres de participation inscrits à l'actif ont fait l'objet, dans le cadre de nos diligences, d'un test de dépréciation. Ce test a permis de s'assurer que la valeur des titres est au moins égale à leur valeur comptable.
- Le fonds de commerce : la clientèle inscrite à l'actif a fait l'objet, dans le cadre de nos diligences, d'un test de dépréciation. Ce test a permis de s'assurer que la valeur du fonds est au moins égale à sa valeur comptable.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV- Vérifications spécifiques

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

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.



V- 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 société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI- 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'anomalie significative. 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.

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.

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.

Fait à NANTES, le 12 Mars 2020



THIBAudeau Noël
Le Commissaire aux comptes

COMPTES ANNUELS



BILAN - ACTIF

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

ACTIF	Valeurs au 30/09/19		% de l'actif	Valeurs au 30/09/18		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Nettes		
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles			14			14
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	11 821	11 821				
Fonds commercial (1)	1 462 915			1 462 915	1 439 153	
Autres immobilisations incorporelles	6 831	3 149		3 682	3 979	
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles			3			3
Terrains	8 385			8 385	8 385	
Constructions	280 288	233 346		46 943	67 580	
Installations tech., matériel & outillages	2 610	1 896		713		
Autres immobilisations corporelles	1 636 577	1 373 051		263 526	247 580	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)			8			8
Participations	750 231	10 000		740 231	750 231	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	11 874			11 874	11 706	
Prêts						
Autres immobilisations financières	63 126			63 126	61 732	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	4 234 656	1 633 263	25	2 601 393	2 590 345	25
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	14 098			14 098		
Créances			45			42
Clients (3)	2 843 602			2 843 602	2 797 712	
Clients douteux, litigieux (3)	274 376	219 328		55 048	68 536	
Clients factures à établir (3)	1 069 457			1 069 457	966 523	
Personnel et comptes rattachés (3)	1 124			1 124	3 890	
Créances fiscales et sociales (3)	151 744			151 744	99 392	
Fournisseurs débiteurs	1 548			1 548	13 020	
Groupe et associés (3)	402 844			402 844	227 886	
Débiteurs divers (3)	39 329			39 329	129 995	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement			7			17
Actions propres						
Autres titres	750 000			750 000	1 750 000	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 164 130		21	2 164 130	1 481 006	14
Charges constatées d'avance (3)	130 554		1	130 554	142 028	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 842 807	219 328	75	7 623 480	7 679 989	75
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	12 077 464	1 852 591	100	10 224 873	10 270 334	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



BILAN - PASSIF

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

PASSIF	Valeurs au 30/09/19	% du passif	Valeurs au 30/09/18	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 254 400)	254 400	2	254 400	2
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 566 093	25	2 566 093	25
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		12		12
Réserve légale	25 440		25 440	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 198 423		1 196 865	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	540 796	5	546 558	5
SITUATION NETTE	4 585 151	45	4 589 356	45
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	3 262		2 849	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 588 413	45	4 592 205	45
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	45 072		44 712	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	45 072		44 712	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	140 070	1	250 713	2
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	1 332		409 087	4
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	523 539	5	325 502	3
Fournisseurs, factures non parvenues	406 247	4	313 329	3
Dettes fiscales et sociales	2 057 535	20	1 968 234	19
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	73 854	1	90 822	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	2 388 811	23	2 275 729	22
TOTAL DETTES	5 591 388	55	5 633 417	55
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	10 224 873	100	10 270 334	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

79 951
5 511 437

139 919
5 493 498



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Du 01/10/17 Au 30/09/18	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	11 394 323	100	10 662 187	100	732 137	7
Montant net du chiffre d'affaires	11 394 323	100	10 662 187	100	732 137	7
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	278 803	2	270 590	3	8 213	3
Autres produits	180		41		139	336
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	11 673 306	102	10 932 818	103	740 489	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	4 669 319	41	4 321 025	41	348 294	8
Impôts, taxes et versements assimilés	220 234	2	211 975	2	8 259	4
Salaires et traitements	4 071 791	36	3 853 312	36	218 480	6
Charges sociales	1 554 957	14	1 468 507	14	86 450	6
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	124 639	1	170 237	2	-45 598	-27
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	105 423	1	74 013	1	31 410	42
Dotations aux provisions	24 500		15 140		9 360	62
Autres charges	41 412		53 099		-11 687	-22
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	10 812 274	95	10 167 307	95	644 967	6
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	861 033	8	765 510	7	95 522	12
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

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Du 01/10/17 Au 30/09/18	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	48 407		35 988		12 418	35
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 357		7 517		840	11
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	56 764		43 506		13 258	30
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	10 000				10 000	
Intérêts et charges assimilées (4)	3 078		5 134		-2 056	-40
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	13 078		5 134		7 944	155
RÉSULTAT FINANCIER	43 686		38 371		5 314	14
RÉSULTAT COURANT avant impôts	904 718	8	803 882	8	100 836	13
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	4 073		1 013		3 060	302
Sur opérations en capital	12 659		875		11 784	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	16 732		1 888		14 844	786
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	4 305		51		4 254	
Sur opérations en capital	163				163	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	412		412			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 880		463		4 417	953
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 853		1 425		10 428	732
Participation des salariés aux résultats	136 131	1	75 528	1	60 603	80
Impôt sur les bénéfices	239 644	2	183 221	2	56 423	31
TOTAL DES PRODUITS	11 746 802	103	10 978 211	103	768 591	7
TOTAL DES CHARGES	11 206 007	98	10 431 654	98	774 353	7
Bénéfice ou Perte	540 796	5	546 558	5	-5 762	-1

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

2 449

5 349
62



SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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
ETAT 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			



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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 30/09/2019 dont le total est de 10 224 873.04 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 540 795.68 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/09/2019.

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 :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 30/09/2019 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.

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.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

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,

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



IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
Clientèle	577 513		878 894	1 456 407
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	577 513		878 894	1 456 407

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



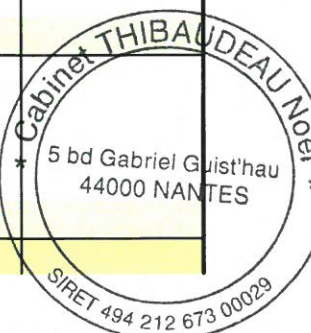
ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	1 457 805	23 762
CORPORELLES	Terrains		8 385		
	Constructions	Sur sol propre	45 735		
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.	234 554		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		1 889		721
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	1 091 915		69 013
		Matériel de transport	12 835		
		Matériel de bureau & info., mobilier	535 409		50 792
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
		TOTAL III	1 930 721		120 525
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		750 231		
	Autres titres immobilisés		11 706		168
	Prêts et autres immobilisations financières		61 732		1 894
		TOTAL IV	823 668		2 062
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	4 212 194		146 349

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'ébts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			1 481 566	
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.				2 610	
		Ins. gal. agen. amé. div.	53 290		1 107 639	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	2 885		9 950	
		Mat.bureau, info., mob.	67 213		518 988	
		Emballages récup. div.				
		Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		123 387	1 927 859	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				750 231	
	Autres participations				11 874	
	Autres titres immobilisés			500	63 126	
	Prêts & autres immob. financières			500	825 230	
		TOTAL IV		500	825 230	
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		123 887	4 234 656	



ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ALTONEO CONSEIL

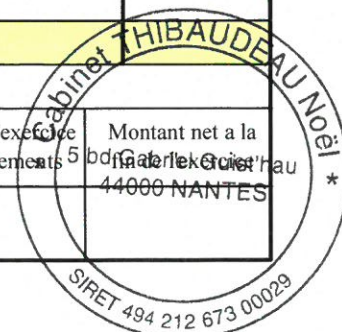
Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	14 673	297		14 970
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	35 816	1 417		37 233
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	176 893	19 220		196 113
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 889	8		1 896
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	959 936	46 843	53 290	953 490
	Matériel de transport	12 835		2 885	9 950
	Mat. bureau et informatique, mob.	419 808	56 854	67 050	409 612
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 607 176	124 342	123 225	1 608 293
TOTAL GENERAL		1 621 849	124 639	123 225	1 623 263

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								
Immob. incorporelles								
TOTAL								
Constr. Immo. corpor.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								
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								

Cabinet THIBAUD

5 bd de la Gare
44000 NANTES



PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	2 849	412		3 262
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I		2 849	412		3 262
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	44 712	24 500	24 140	45 072
	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		44 712	24 500	24 140	45 072
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence	10 000		10 000
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	206 213	105 423	92 308	219 328
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III		206 213	115 423	92 308	229 328
TOTAL GENERAL (I + II + III)		253 774	140 335	116 448	277 662
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		129 923	116 448	
	- financières		10 000		
	- exceptionnelles		412		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					



LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. 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)				
ALTONEO AUDIT - -	260 665	2 115 661	30.64	392 335
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				
AGIRAGRI - -	11 000	8 144	10.00	2 290
b. Dans des sociétés étrangères				



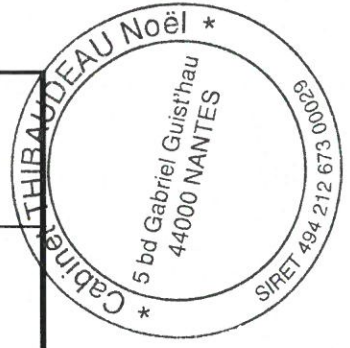
TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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 avals 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)
				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)										
ALTONEO AUDIT -	260 665	2 115 661	30.64	739 230	739 230	22 714		3 371 629	392 335	45 958
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										
AGIRAGRI -	11 000	5 854	10.00	1 000	1 000	4 414		239 250	2 290	
b. Dans des sociétés étrangères										

- (1) Pour chaque 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 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.



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	63 126		63 126
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	274 376	274 376	
	Autres créances clients	3 913 060	3 913 060	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	1 124	1 124	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 257	3 257	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	148 487	148 487	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	402 844	402 844	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	40 878	40 878	
	Charges constatées d'avance	130 554	130 554	
TOTAUX		4 977 705	4 914 579	63 126
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		



ENTREPRISES LIÉES

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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 28 % et 33,33% au titre de l'exercice 2018-19 s'élève à 243 562€.



COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	130 554
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	130 554

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	1 069 457
Autres créances	37 216
Disponibilités	6 451
TOTAL	1 113 124



CAPITAUX PROPRES

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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		546 558
Prélèvements sur les réserves		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		546 558
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	1 558
Dividendes		545 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		546 558



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	140 070	60 120	79 951	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		929 786	929 786		
Personnel & comptes rattachés		744 312	744 312		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		461 576	461 576		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	743 390	743 390		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	108 258	108 258		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		1 332	1 332		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		73 854	73 854		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		2 388 811	2 388 811		
TOTAUX		5 591 388	5 511 437	79 951	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	110 522			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés	936			



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 388 811
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 388 811

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	147
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	406 247
Dettes fiscales et sociales	1 064 219
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	11 485
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 482 099



CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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

Au titre de l'exercice clos le 30/09/2019, le CICE s'élève à 40 527 €.

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

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 403 011.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0.47 %

Table de mortalité INSEE 2018

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	2 544					2 544
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	2 544					2 544
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	2 544					2 544

ENGAGEMENTS REÇUS

NEANT

ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES



ENGAGEMENTS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
<i>Comptes clients et rattachés</i>						
ALTONEO AUDIT			83 649			83 649
ALTONEO DEVELOPPEMENT					6 391	6 391
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>						
ALTONEO DEVELOPPEMENT					354 693	354 693
ALTONEO AUDIT			19 700			19 700
Produits à recevoir			196		2 253	2 449
<i>Autres créances</i>						
C/C ALTONEO AUDIT			22 714			22 714
C/C ALTONEO DEVELOPPEMENT					363 533	363 533
C/C AGIRAGRI				4 415		4 415
C/C INTEGRATION FISCALE ALTONEO DEV.					79 701	79 701
AVOIRS À RECEVOIR					8 840	8 840
Titres de participation			739 230	1 000		740 230
TOTAL			865 489	5 415	815 411	1 686 315



DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

NEANT



HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

COMMISSAIRES AUX COMPTES

THIBAUDEAU Noël 44000 NANTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
Honoraires	5 325	3 980
Total	5 325	3 980



LES EFFECTIFS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

LES EFFECTIFS

	30/09/2019	30/09/2018
Personnel salarié :	125.00	117.00
Ingénieurs et cadres	32.00	33.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	93.00	84.00
Ouvriers		



CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	861 033	874 515	264 656	596 377
RÉSULTAT FINANCIER	43 686	26	8	43 678
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	11 853	12 223	4 074	7 779
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-136 131	-75 528	-25 176	-110 955



CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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 3 918€ et un crédit d'impôt sur valeurs mobilières de 550€.



PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
VNC MATERIEL CEDE	163	
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	412	
AMENDES ET PENALITES	370	
CESSION MATERIEL		2 001
CESSION CLIENTELE		10 648
CESSION TITRES		10
CREANCES CLIENTS		441
TOTAL	945	13 100



TRANSFERTS DES CHARGES

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
REMBOURSEMENT ASSURANCE	1 345		
REFACTURATION CHARGES ET FRAIS	27 198		
REFACTURATION LOYERS ET CHARGES	86 765		
REMBOURSEMENT FORMATION	5 536		
AIDES A L'EMPLOI	6 617		
AVANTAGES EN NATURE	895		
REMBOURSEMENT SALAIRES IJSS PREVOYANCE	6 449		
REFACTURATION CHARGES DE PERSONNEL	27 550		
TOTAL	162 355		

