

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : LAVAL<br>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<br>Numéro SIREN : 341 228 427<br>Nom ou dénomination : ALTONEO CONSEIL |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 11/05/2022 sous le numéro de dépôt 2008

# BILAN - ACTIF

**ALTONEO CONSEIL**
**Du 01/10/2020 au 30/09/2021**

| ACTIF                                            | Valeurs au 30/09/21 |                  |                   | % de l'actif | Valeurs au 30/09/20 |  | % de l'actif |
|--------------------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|--------------|---------------------|--|--------------|
|                                                  | Val. Brutes         | Amort. & dépr    | Val. Nettes       |              |                     |  |              |
| Capital souscrit non appelé                      |                     |                  |                   |              |                     |  |              |
| ACTIF IMMOBILISÉ                                 |                     |                  |                   |              |                     |  |              |
| Immobilisations incorporelles                    |                     |                  |                   | 12           |                     |  | 13           |
| Frais d'établissement                            |                     |                  |                   |              |                     |  |              |
| Frais de développement                           |                     |                  |                   |              |                     |  |              |
| Concessions, brevets et droits similaires        | 11 821              | 11 821           |                   |              |                     |  |              |
| Fonds commercial (1)                             | 1 462 915           |                  | 1 462 915         |              | 1 462 915           |  |              |
| Autres immobilisations incorporelles             | 6 831               | 3 743            | 3 088             |              | 3 385               |  |              |
| Immobilisations incorporelles en cours           |                     |                  |                   |              |                     |  |              |
| Avances et acomptes                              |                     |                  |                   |              |                     |  |              |
| Immobilisations corporelles                      |                     |                  |                   | 2            |                     |  | 2            |
| Terrains                                         | 8 385               |                  | 8 385             |              | 8 385               |  |              |
| Constructions                                    | 280 288             | 274 620          | 5 668             |              | 26 306              |  |              |
| Installations tech., matériel & outillages       | 2 610               | 2 185            | 425               |              | 569                 |  |              |
| Autres immobilisations corporelles               | 1 610 296           | 1 413 582        | 196 714           |              | 203 399             |  |              |
| Immobilisations corporelles en cours             |                     |                  |                   |              |                     |  |              |
| Avances et acomptes                              |                     |                  |                   |              |                     |  |              |
| Immobilisations financières (2)                  |                     |                  |                   | 8            |                     |  | 9            |
| Participations                                   | 750 232             | 10 000           | 740 232           |              | 740 232             |  |              |
| Créances rattachées à des participations         |                     |                  |                   |              |                     |  |              |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                     |                  |                   |              |                     |  |              |
| Autres titres immobilisés                        | 201 168             |                  | 201 168           |              | 201 168             |  |              |
| Prêts                                            |                     |                  |                   |              |                     |  |              |
| Autres immobilisations financières               | 64 285              |                  | 64 285            |              | 64 426              |  |              |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>                    | <b>4 398 829</b>    | <b>1 715 950</b> | <b>2 682 879</b>  | <b>22</b>    | <b>2 710 783</b>    |  | <b>24</b>    |
| 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         | 4 353               |                  | 4 353             |              | 8 751               |  |              |
| Créances                                         |                     |                  |                   | 38           |                     |  | 44           |
| Clients (3)                                      | 2 945 596           |                  | 2 945 596         |              | 2 897 167           |  |              |
| Clients douteux, litigieux (3)                   | 260 337             | 208 254          | 52 083            |              | 72 417              |  |              |
| Clients factures à établir (3)                   | 1 023 388           |                  | 1 023 388         |              | 1 003 784           |  |              |
| Personnel et comptes rattachés (3)               |                     |                  |                   |              |                     |  |              |
| Créances fiscales et sociales (3)                | 229 185             |                  | 229 185           |              | 174 984             |  |              |
| Fournisseurs débiteurs                           | 2 296               |                  | 2 296             |              | 2 699               |  |              |
| Groupe et associés (3)                           | 308 901             |                  | 308 901           |              | 865 811             |  |              |
| Débiteurs divers (3)                             | 8 571               |                  | 8 571             |              | 7 656               |  |              |
| Capital souscrit - appelé non versé              |                     |                  |                   |              |                     |  |              |
| Valeurs mobilières de placement                  |                     |                  |                   | 16           |                     |  | 11           |
| Actions propres                                  |                     |                  |                   |              |                     |  |              |
| Autres titres                                    | 1 950 000           |                  | 1 950 000         |              | 1 200 000           |  |              |
| Instruments de trésorerie                        |                     |                  |                   |              |                     |  |              |
| Disponibilités                                   | 2 708 445           |                  | 2 708 445         | 23           | 2 228 598           |  | 20           |
| Charges constatées d'avance (3)                  | 122 451             |                  | 122 451           | 1            | 138 958             |  | 1            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                     | <b>9 563 522</b>    | <b>208 254</b>   | <b>9 355 268</b>  | <b>78</b>    | <b>8 600 824</b>    |  | <b>76</b>    |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices       |                     |                  |                   |              |                     |  |              |
| Primes de remboursement des emprunts             |                     |                  |                   |              |                     |  |              |
| Ecarts de conversion actif                       |                     |                  |                   |              |                     |  |              |
| <b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>                       | <b>13 962 351</b>   | <b>1 924 205</b> | <b>12 038 147</b> | <b>100</b>   | <b>11 311 608</b>   |  | <b>100</b>   |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

DS

AB

# BILAN - PASSIF

**ALTONEO CONSEIL**
**Du 01/10/2020 au 30/09/2021**

| <b>PASSIF</b>                                              | Valeurs au<br>30/09/21 | % du<br>passif | Valeurs au<br>30/09/20 | % du<br>passif |
|------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    |                        |                |                        |                |
| Capital (dont versé : 254 400 )                            | 254 400                | 2              | 254 400                | 2              |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                     | 2 566 093              | 21             | 2 566 093              | 23             |
| Écarts de réévaluation                                     |                        |                |                        |                |
| Écart d'équivalence                                        |                        |                |                        |                |
| Réserves                                                   |                        | 1              |                        | 11             |
| Réserve légale                                             | 25 440                 |                | 25 440                 |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                        |                |                        |                |
| Réserves réglementées                                      |                        |                |                        |                |
| Autres réserves                                            | 50 452                 |                | 1 199 218              |                |
| Report à nouveau                                           |                        |                |                        |                |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                 | 1 137 805              | 9              | 801 209                | 7              |
| <b>SITUATION NETTE</b>                                     | <b>4 034 190</b>       | <b>34</b>      | <b>4 846 361</b>       | <b>43</b>      |
| Subventions d'investissement                               |                        |                |                        |                |
| Provisions réglementées                                    | 4 087                  |                | 3 674                  |                |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                              | <b>4 038 276</b>       | <b>34</b>      | <b>4 850 035</b>       | <b>43</b>      |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                |                        |                |                        |                |
| Produit des émissions de titres participatifs              |                        |                |                        |                |
| Avances conditionnées                                      |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                          |                        |                |                        |                |
| <b>PROVISIONS</b>                                          |                        |                |                        |                |
| Provisions pour risques                                    | 46 000                 |                | 14 000                 |                |
| Provisions pour charges                                    |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                                    | <b>46 000</b>          |                | <b>14 000</b>          |                |
| <b>DETTES (1)</b>                                          |                        |                |                        |                |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                        |                |                        |                |
| Autres emprunts obligataires                               |                        |                |                        |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 129 927                | 1              | 210 166                | 2              |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                |                        |                |                        |                |
| Groupe et associés                                         | 1 113 894              | 9              | 101 068                | 1              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                        |                | 200                    |                |
| Fournisseurs                                               | 468 199                | 4              | 452 324                | 4              |
| Fournisseurs, factures non parvenues                       | 896 028                | 7              | 607 191                | 5              |
| Dettes fiscales et sociales                                | 2 502 464              | 21             | 2 342 507              | 21             |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés            |                        |                |                        |                |
| Autres dettes                                              | 65 960                 | 1              | 79 367                 | 1              |
| Instruments de trésorerie                                  |                        |                |                        |                |
| Produits constatés d'avance                                | 2 777 399              | 23             | 2 654 750              | 23             |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                        | <b>7 953 871</b>       | <b>66</b>      | <b>6 447 573</b>       | <b>57</b>      |
| Écarts de conversion passif                                |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>                                | <b>12 038 147</b>      | <b>100</b>     | <b>11 311 608</b>      | <b>100</b>     |

(1) Dont à plus d'un an

70 233

130 077

(1) Dont à moins d'un an

7 883 638

6 317 495

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

**ALTONEO CONSEIL**
**Du 01/10/2020 au 30/09/2021**

|                                                                    | Du 01/10/20<br>Au 30/09/21 | % CA       | Du 01/10/19<br>Au 30/09/20 | % CA       | Variation        |           |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|------------------|-----------|
|                                                                    |                            |            |                            |            | en valeur        | en %      |
| Produits d'exploitation (1)                                        |                            |            |                            |            |                  |           |
| Ventes de marchandises                                             |                            |            |                            |            |                  |           |
| Production vendue (biens et services)                              | 13 362 575                 | 100        | 12 191 441                 | 100        | 1 171 134        | 10        |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                           | <b>13 362 575</b>          | <b>100</b> | <b>12 191 441</b>          | <b>100</b> | <b>1 171 134</b> | <b>10</b> |
| Production stockée                                                 |                            |            |                            |            |                  |           |
| Production immobilisée                                             |                            |            |                            |            |                  |           |
| Subventions d'exploitation                                         |                            |            |                            |            |                  |           |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 265 946                    | 2          | 256 345                    | 2          | 9 601            | 4         |
| Autres produits                                                    | 2 482                      |            | 326                        |            | 2 156            | 661       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                           | <b>13 631 003</b>          | <b>102</b> | <b>12 448 112</b>          | <b>102</b> | <b>1 182 891</b> | <b>10</b> |
| 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                                  | 5 441 339                  | 41         | 4 751 805                  | 39         | 689 534          | 15        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 173 028                    | 1          | 215 624                    | 2          | -42 596          | -20       |
| Salaires et traitements                                            | 4 640 131                  | 35         | 4 372 730                  | 36         | 267 401          | 6         |
| Charges sociales                                                   | 1 751 864                  | 13         | 1 620 016                  | 13         | 131 847          | 8         |
| Dot. aux amortissements et dépréciations                           |                            |            |                            |            |                  |           |
| Sur immobilisations : dot. aux amorts                              | 108 592                    | 1          | 133 519                    | 1          | -24 928          | -19       |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréc.                             |                            |            |                            |            |                  |           |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréc.                             | 32 916                     |            | 82 312                     | 1          | -49 396          | -60       |
| Dotations aux provisions                                           | 38 000                     |            | 4 000                      |            | 34 000           | 850       |
| Autres charges                                                     | 5 535                      |            | 25 932                     |            | -20 398          | -79       |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                            | <b>12 191 404</b>          | <b>91</b>  | <b>11 205 939</b>          | <b>92</b>  | <b>985 465</b>   | <b>9</b>  |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                     | <b>1 439 599</b>           | <b>11</b>  | <b>1 242 172</b>           | <b>10</b>  | <b>197 427</b>   | <b>16</b> |
| 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 01/10/2020 au 30/09/2021**

|                                                              | Du 01/10/20<br>Au 30/09/21 | % CA       | Du 01/10/19<br>Au 30/09/20 | % CA       | Variation        |            |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|------------------|------------|
|                                                              |                            |            |                            |            | en valeur        | en %       |
| Produits financiers                                          |                            |            |                            |            |                  |            |
| De participation (3)                                         | 282 965                    | 2          | 51 077                     |            | 231 888          | 454        |
| Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)               |                            |            |                            |            |                  |            |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                    | 7 908                      |            | 6 004                      |            | 1 904            | 32         |
| Reprises sur prov., dépréciations, transferts                |                            |            |                            |            |                  |            |
| Différences positives de change                              |                            |            |                            |            |                  |            |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement |                            |            |                            |            |                  |            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                         | <b>290 873</b>             | <b>2</b>   | <b>57 081</b>              |            | <b>233 792</b>   | <b>410</b> |
| Charges financières                                          |                            |            |                            |            |                  |            |
| Dot. amortissements, dépréc., prov.                          |                            |            |                            |            |                  |            |
| Intérêts et charges assimilées (4)                           | 1 059                      |            | 1 792                      |            | -733             | -41        |
| Différences négatives de change                              |                            |            |                            |            |                  |            |
| Charges sur cession de valeurs mobilières de placement       |                            |            |                            |            |                  |            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>                         | <b>1 059</b>               |            | <b>1 792</b>               |            | <b>-733</b>      | <b>-41</b> |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                    | <b>289 814</b>             | <b>2</b>   | <b>55 289</b>              |            | <b>234 525</b>   | <b>424</b> |
| <b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>                         | <b>1 729 413</b>           | <b>13</b>  | <b>1 297 461</b>           | <b>11</b>  | <b>431 952</b>   | <b>33</b>  |
| Produits exceptionnels                                       |                            |            |                            |            |                  |            |
| Sur opérations de gestion                                    | 544                        |            |                            |            | 544              |            |
| Sur opérations en capital                                    | 1 903                      |            | 333                        |            | 1 570            | 471        |
| Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges |                            |            |                            |            |                  |            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                      | <b>2 447</b>               |            | <b>333</b>                 |            | <b>2 114</b>     | <b>634</b> |
| Charges exceptionnelles                                      |                            |            |                            |            |                  |            |
| Sur opérations de gestion                                    | 120                        |            | 35                         |            | 85               | 243        |
| Sur opérations en capital                                    | 336                        |            |                            |            | 336              |            |
| Dot. amortissements, dépréciations, prov.                    | 412                        |            | 412                        |            |                  |            |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                     | <b>868</b>                 |            | <b>447</b>                 |            | <b>421</b>       | <b>94</b>  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                 | <b>1 579</b>               |            | <b>-114</b>                |            | <b>1 693</b>     |            |
| Participation des salariés aux résultats                     | 207 483                    | 2          | 160 804                    | 1          | 46 679           | 29         |
| Impôt sur les bénéfices                                      | 385 704                    | 3          | 335 334                    | 3          | 50 370           | 15         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                    | <b>13 924 323</b>          | <b>104</b> | <b>12 505 526</b>          | <b>103</b> | <b>1 418 797</b> | <b>11</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                     | <b>12 786 518</b>          | <b>96</b>  | <b>11 704 317</b>          | <b>96</b>  | <b>1 082 201</b> | <b>9</b>   |
| <b>Bénéfice ou Perte</b>                                     | <b>1 137 805</b>           | <b>9</b>   | <b>801 209</b>             | <b>7</b>   | <b>336 596</b>   | <b>42</b>  |

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

6 922

5 089

DS  




## ANNEXE COMPTABLE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

- FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE
- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
- IMMOBILISATIONS CORPORELLES
- ÉTAT DES AMORTISSEMENTS
- ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS
- PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
- CRÉDIT BAIL
- LOCATIONS
- IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES
- ÉCART DE RÉÉVALUATIONS
  - Variations de la réserve spéciale de réévaluation
  - Variations de la provision spéciale de réévaluation
- ÉTAT DES STOCKS
- ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES
- EFFETS DE COMMERCE
- ENTREPRISES LIÉES
- COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF
- COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL
- TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
- TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES
- ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS
- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
- COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF
- LES ENGAGEMENTS
- DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES
- HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES
- LES EFFECTIFS
- CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES
- PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
- TRANSFERTS DE CHARGES
- ANNEXES COVID-19
- DETTES LIÉES À LA COVID-19
- COMMENTAIRES

| Informations |               |    |
|--------------|---------------|----|
| Produites    | Non produites |    |
|              | NS            | NA |
| O            |               |    |
| O            |               |    |
| O            |               |    |
| O            |               |    |
| O            |               |    |
| O            |               |    |
| O            |               |    |
|              |               | NA |
|              |               | NA |
| O            |               |    |
|              |               | NA |
|              |               | NA |
|              |               | NA |
| O            |               |    |
|              |               | NA |
| O            |               |    |
| O            |               |    |
| O            |               |    |
| O            |               |    |
| O            |               |    |
|              |               | NA |
| O            |               |    |
| O            |               |    |
| O            |               |    |
|              |               | NA |
|              | NA            |    |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**ALTONEO CONSEIL****Du 01/10/2020 au 30/09/2021**

## 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 30/09/2021 dont le total est de 12 038 146.90 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 137 804.99 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le .

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La crise sanitaire liée à la pandémie de Covid 19 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes de la société pour les raisons suivantes : compte tenu de son activité de prestataire de services, la société a maintenu son activité en mettant en place le télétravail pour la majorité du personnel. Des mesures de chômage partiel ont été prises pour les salariés dont l'activité ne pouvait pas se faire en télétravail (accueil-commercial).

La société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

## 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 30/09/2021 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.

## ÉVÈNEMENT COVID-19

**Ces comptes sont également établis en fonction des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables, relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement COVID-19 dans les comptes et situations clos à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.**

**Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.**

L'approche d'ensemble a été retenue sur les bases et hypothèses suivantes :

- Ventes de marchandises, de produits et de services
- Effets de l'ensemble des éléments bilantiels sur la trésorerie active de l'entité

DS  
AB

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

## 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'entité 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'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.

DS  
OB

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**ALTONEO CONSEIL****Du 01/10/2020 au 30/09/2021**

## 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

DS  
AB

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

| 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 |
| Logiciels                                                       |              |
| Mali de fusion                                                  | 6 508        |
| Usufruit temporaire SCI                                         | 6 831        |
| TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES | 13 339       |

DS  
OB

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**ALTONEO CONSEIL**
**Du 01/10/2020 au 30/09/2021**

| 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 | 1 481 566                             |                      |                                 |                                      |
| 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 |                                                |       | 2 610                                 |                      |                                 |                                      |
|                                      | Autres immos corporelles                                   | Inst. générales, agencts & aménagts divers     |       | 1 088 304                             |                      | 2 054                           |                                      |
|                                      |                                                            | Matériel de transport                          |       | 9 950                                 |                      |                                 |                                      |
|                                      |                                                            | Matériel de bureau & mobilier informatique     |       | 501 021                               |                      | 79 110                          |                                      |
|                                      | Emballages récupérables & divers                           |                                                |       |                                       |                      |                                 |                                      |
| Immobilisations corporelles en cours |                                                            |                                                |       |                                       |                      |                                 |                                      |
| Avances et acomptes                  |                                                            |                                                |       |                                       |                      |                                 |                                      |
| TOTAL                                |                                                            |                                                |       | 1 890 557                             |                      | 81 164                          |                                      |
| FINANCIERES                          | Participations évaluées par mise en équivalence            |                                                |       |                                       |                      |                                 |                                      |
|                                      | Autres participations                                      |                                                |       | 750 232                               |                      |                                 |                                      |
|                                      | Autres titres immobilisés                                  |                                                |       | 201 168                               |                      |                                 |                                      |
|                                      | Prêts et autres immobilisations financières                |                                                |       | 64 426                                |                      | 1 050                           |                                      |
| TOTAL                                |                                                            |                                                |       | 1 015 825                             |                      | 1 050                           |                                      |
| TOTAL GENERAL                        |                                                            |                                                |       | 4 387 949                             |                      | 82 214                          |                                      |
| 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                   |       | 9 028                                 |                      | 1 081 330                       |                                      |
|                                      |                                                            | Matériel de transport                          |       | 9 950                                 |                      |                                 |                                      |
|                                      |                                                            | Mat. bureau, inform., mobilier                 |       | 51 165                                |                      | 528 966                         |                                      |
|                                      | Emb. récupérables & divers                                 |                                                |       |                                       |                      |                                 |                                      |
| Immobilisations corporelles en cours |                                                            |                                                |       |                                       |                      |                                 |                                      |
| Avances et acomptes                  |                                                            |                                                |       |                                       |                      |                                 |                                      |
| TOTAL                                |                                                            |                                                |       | 70 143                                |                      | 1 901 578                       |                                      |
| FINANCIERES                          | Particip. évaluées par mise en équivalence                 |                                                |       |                                       |                      |                                 |                                      |
|                                      | Autres participations                                      |                                                |       |                                       |                      | 750 232                         |                                      |
|                                      | Autres titres immobilisés                                  |                                                |       |                                       |                      | 201 168                         |                                      |
|                                      | Prêts & autres immob. financières                          |                                                |       |                                       | 1 191                | 64 285                          |                                      |
| TOTAL                                |                                                            |                                                |       | 1 191                                 |                      | 1 015 684                       |                                      |
| TOTAL GENERAL                        |                                                            |                                                |       | 71 334                                |                      | 4 398 829                       |                                      |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**ALTONEO CONSEIL**
**Du 01/10/2020 au 30/09/2021**

| 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, développ.                | <b>TOTAL</b>                     |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles            | <b>TOTAL</b>                     | 15 267                                                               | 297                                     |                                                    | 15 564                                            |
| Terrains                                        |                                  |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| Constructions                                   |                                  | 38 650                                                               | 1 417                                   |                                                    | 40 067                                            |
|                                                 | Sur sol propre                   |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
|                                                 | Sur sol d'autrui                 |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
|                                                 | Inst. générales agen. aménag.    | 215 333                                                              | 19 220                                  |                                                    | 234 554                                           |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels |                                  | 2 040                                                                | 144                                     |                                                    | 2 185                                             |
| Autres immobs corporelles                       |                                  | 982 926                                                              | 32 801                                  | 9 028                                              | 1 006 700                                         |
|                                                 | Inst. générales agencem. amén.   |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
|                                                 | Matériel de transport            | 9 950                                                                |                                         | 9 950                                              |                                                   |
|                                                 | Mat. bureau et informatiq., mob. | 402 999                                                              | 54 712                                  | 49 709                                             | 408 001                                           |
|                                                 | Emballages récupérables divers   |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                    |                                  | 1 651 899                                                            | 108 295                                 | 68 687                                             | 1 691 506                                         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            |                                  | <b>1 667 166</b>                                                     | <b>108 592</b>                          | <b>68 687</b>                                      | <b>1 707 070</b>                                  |

| 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 01/10/2020 au 30/09/2021

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

| RUBRIQUES                                               | Dépréciations<br>début de<br>l'exercice | Augmentations<br>dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>reprises de<br>l'exercice | Dépréciations<br>fin de<br>l'exercice |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Autres immobilisations incorporelles                    |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Terrains                                                |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Sur sol propre                                          |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Constructions                                           |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Sur sol d'autrui                                        |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Inst. gales agen. aménag constr.                        |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Inst. techniques matériel et outillage industriels      |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Inst. gales agen. aménag. divers                        |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Autres immobs corporelles                               |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Matériel de transport                                   |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Mat. bureau et mob. informatique                        |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Emballages récupérables divers                          |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Titres mis en équivalence                               |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Immobfs financières                                     |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Titres de participations                                | 10 000                                  |                                             |                                          | 10 000                                |
| Autres                                                  |                                         |                                             |                                          |                                       |
| TOTAL                                                   | 10 000                                  |                                             |                                          | 10 000                                |
| Stocks                                                  |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Créances                                                | 229 850                                 | 32 916                                      | 54 511                                   | 208 255                               |
| Valeurs mobilières de placement                         |                                         |                                             |                                          |                                       |
| TOTAL GÉNÉRAL                                           | 239 850                                 | 32 916                                      | 54 511                                   | 218 255                               |

DS  
AB

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

## TABLEAU DES PROVISIONS

| Nature des provisions                     |                                                       | Montant<br>au début<br>de l'exercice | AUGMENTATIONS<br>Dotations de<br>l'exercice | DIMINUTIONS<br>Reprises<br>de l'exercice | Montant à la fin<br>de l'exercice |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|
| Provisions<br>réglementées                | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                           | Provisions pour investissements                       |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                           | Provisions pour hausse des prix                       |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                           | Amortissements dérogatoires                           | 3 674                                | 412                                         |                                          | 4 087                             |
|                                           | <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>       |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                           | Pour prêts d'installation                             |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                           | Autres provisions réglementées                        |                                      |                                             |                                          |                                   |
| TOTAL                                     |                                                       | 3 674                                | 412                                         |                                          | 4 087                             |
| Provisions pour risques et charges        | Provisions pour litiges                               | 14 000                               | 38 000                                      | 6 000                                    | 46 000                            |
|                                           | 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                                     |                                                       | 14 000                               | 38 000                                      | 6 000                                    | 46 000                            |
| Provisions pour dépréciation              | Sur immobilisations                                   | 10 000                               |                                             |                                          | 10 000                            |
|                                           | - incorporelles                                       |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                           | - corporelles                                         |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                           | - Titres mis en équivalence                           |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                           | - titres de participation                             |                                      |                                             |                                          |                                   |
| Provisions pour dépréciation              | - autres immobs financières                           |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                           | Sur stocks et en cours                                | 229 850                              | 32 916                                      | 54 511                                   | 208 254                           |
|                                           | Sur comptes clients                                   |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                           | Autres provisions pour dépréciation                   |                                      |                                             |                                          |                                   |
| TOTAL                                     |                                                       | 239 850                              | 32 916                                      | 54 511                                   | 218 254                           |
| TOTAL GÉNÉRAL                             |                                                       | 257 524                              | 71 328                                      | 60 511                                   | 268 341                           |
| Dont provisions pour pertes à terminaison |                                                       |                                      |                                             |                                          |                                   |
| Dont dotations & reprises                 | - d'exploitation                                      |                                      | 70 916                                      | 60 511                                   |                                   |
|                                           | - financières                                         |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                           | - exceptionnelles                                     |                                      | 412                                         |                                          |                                   |

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

DS  
AB

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**ALTONEO CONSEIL**
**Du 01/10/2020 au 30/09/2021**

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

| Nature des provisions                                | Montant au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice |               | Montant à la fin de l'exercice |
|------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|--------------------------------|
|                                                      |                                |                         | utilisées              | non utilisées |                                |
| Provisions pour litiges                              | 14 000                         | 38 000                  | 6 000                  |               | 46 000                         |
| 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            |                                |                         |                        |               |                                |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>14 000</b>                  | <b>38 000</b>           | <b>6 000</b>           |               | <b>46 000</b>                  |

### Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

|                 |        |        |
|-----------------|--------|--------|
| d'exploitation  | 70 916 | 60 511 |
| financières     |        |        |
| exceptionnelles | 412    |        |

DS  


ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Filiales et participations                                                 | Capital | Capitaux<br>propres autres<br>que le capital | Q. P. du<br>capital détenu<br>en % | Résultat<br>dernier<br>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 - 15 Rue des Bordagers 53810 CHANGE - 4                      | 260 665 | 1 633 077                                    | 30.64                              | 296 900                              |
| 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                                            |         |                                              |                                    |                                      |
| b. Dans des sociétés étrangères                                            |         |                                              |                                    |                                      |

DS  
AB

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

| Informations financières (5)                                                            | Capital (6) | Reserves et report<br>a nouveau avant<br>affectation des resultats<br>(7) (10) | Quote-part du capital<br>detenu en % | Valeurs comptables<br>(8) (9) |         | Prêts et avances consentis<br>par la société et non<br>encore remboursés<br>(9) (9) | Montant des cautions et<br>avals données par<br>la société (9) | Chiffre d'affaires hors taxes<br>du dernier exercice écoulé<br>(9) (10) | Résultats (bénéfice<br>ou perte du dernier<br>exercice clos) (9) (10) | Dividendes encaissés<br>par la société au cours<br>de l'exercice (9) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                                         |             |                                                                                |                                      | Brute                         | Nette   |                                                                                     |                                                                |                                                                         |                                                                       |                                                                      |
| Filiales et participations (1)                                                          |             |                                                                                |                                      |                               |         |                                                                                     |                                                                |                                                                         |                                                                       |                                                                      |
| A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3) |             |                                                                                |                                      |                               |         |                                                                                     |                                                                |                                                                         |                                                                       |                                                                      |
| 1 . Filiales<br>(+ 50% du capital détenu par la société)                                |             |                                                                                |                                      |                               |         |                                                                                     |                                                                |                                                                         |                                                                       |                                                                      |
| 2 . Participations<br>(10 à 50% du capital détenu par la société)                       |             |                                                                                |                                      |                               |         |                                                                                     |                                                                |                                                                         |                                                                       |                                                                      |
| ALTONEO AUDIT - 15 Rue des Bordagers 53810 CHANGE -<br>499885333                        | 260 665     | 259 598                                                                        | 30.64                                | 739 230                       | 739 230 | 304 486                                                                             |                                                                | 3 209 540                                                               | 296 900                                                               | 276 013                                                              |

DS  
OB

(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 01/10/2020 au 30/09/2021

| Informations financières (5)                                                  | Capital (6) | Reserves et report<br>a nouveau avant<br>affectation des resultats<br>(7) (10) | Quote-part du capital<br>detenu en % | valeurs comptables<br>(8) (9) |       | Prêts et avances consentis<br>par la société et non<br>encore remboursés<br>(9) (9) | Montant des cautions et<br>avals données par<br>la société (9) | Chiffre d'affaires hors taxes<br>du dernier exercice écoulé<br>(9) (10) | Résultats (bénéfice<br>ou perte du dernier<br>exercice clos) (9) (10) | Dividendes encaissés<br>par la société au cours<br>de l'exercice (9) |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                               |             |                                                                                |                                      | Brute                         | Nette |                                                                                     |                                                                |                                                                         |                                                                       |                                                                      |
| Filiales et participations (1)                                                |             |                                                                                |                                      |                               |       |                                                                                     |                                                                |                                                                         |                                                                       |                                                                      |
| B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT<br>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                                               |             |                                                                                |                                      |                               |       |                                                                                     |                                                                |                                                                         |                                                                       |                                                                      |
| b. Dans des sociétés étrangères                                               |             |                                                                                |                                      |                               |       |                                                                                     |                                                                |                                                                         |                                                                       |                                                                      |

ds  
OB

(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 01/10/2020 au 30/09/2021

## 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<br>IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations                     |              |                |                |
|                     | Prêts (1) (2)                                                |              |                |                |
|                     | Autres immobilisations financières                           | 64 285       |                | 64 285         |
| ACTIF<br>CIRCULANT  | Clients douteux ou litigieux                                 | 260 337      | 260 337        |                |
|                     | Autres créances clients                                      | 3 968 983    | 3 968 983      |                |
|                     | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.            |              |                |                |
|                     | Personnel et comptes rattachés                               |              |                |                |
|                     | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                | 6 534        | 6 534          |                |
|                     | Impôts sur les bénéfices                                     |              |                |                |
|                     | Etat & autres                                                | 217 985      | 217 985        |                |
|                     | coll. publiques                                              | 4 667        | 4 667          |                |
|                     | Autres impôts, taxes & versements assimilés                  |              |                |                |
|                     | Divers                                                       |              |                |                |
|                     | Groupe et associés (2)                                       | 308 901      | 308 901        |                |
|                     | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 10 867       | 10 867         |                |
|                     | Charges constatées d'avance                                  | 122 451      | 122 451        |                |
| TOTAL               |                                                              | 4 965 009    | 4 900 724      | 64 285         |
| Renvois             | (1) Montant                                                  |              |                |                |
|                     | (2) des                                                      |              |                |                |
|                     | Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)      |              |                |                |

## VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

|       | Valeur historique | Valeur liquidative | Gains latents | Pertes latentes |
|-------|-------------------|--------------------|---------------|-----------------|
| DAT   | 1 950 000.00      | 1 950 000.00       |               |                 |
| TOTAL | 1 950 000.00      | 1 950 000.00       |               |                 |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**ALTONEO CONSEIL****Du 01/10/2020 au 30/09/2021**

## 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.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**ALTONEO CONSEIL**

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

### SITUATION FISCALE LATENTE ET CONDITIONNELLE

L'impôt du groupe à payer au taux de 28 % au titre de l'exercice 2020-21 s'élève à 400 230 €.

DS  
AB

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**ALTONEO CONSEIL**

**Du 01/10/2020 au 30/09/2021**

### ENTRREPRISES LIEES

Les entreprises concernées sont ALTONEO DEVELOPPEMENT - ALTONEO AUDIT - ALTONEO RENNES - ALTONEO CONSULTING- IT SOLUTIONS

DS  
AB

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**ALTONEO CONSEIL**
**Du 01/10/2020 au 30/09/2021**

## ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

| POSTES                                            | Montant concernant les entreprises |                                                   |
|---------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                   | Liées                              | Avec lesquelles la sté a un lien de participation |
| Immobilisations financières                       |                                    |                                                   |
| Participations                                    | 739 230                            | 11 000                                            |
| Créances rattachées à des participations          |                                    |                                                   |
| Prêts                                             |                                    |                                                   |
| Autres titres immobilisés                         |                                    |                                                   |
| Autres immobilisations financières                |                                    |                                                   |
| <b>Total des immobilisations</b>                  | <b>739 230</b>                     | <b>11 000</b>                                     |
| Avances et acomptes versés sur commandes          |                                    |                                                   |
| Créances                                          |                                    |                                                   |
| Créances clients et comptes rattachés             | 65 992                             | 97 825                                            |
| Autres créances                                   | 304 486                            | 4 835                                             |
| Capital souscrit appelé, non versé                |                                    |                                                   |
| <b>Total des créances</b>                         | <b>370 478</b>                     | <b>102 660</b>                                    |
| Disponibilités                                    |                                    |                                                   |
| <b>Total des disponibilités</b>                   |                                    |                                                   |
| Dettes                                            |                                    |                                                   |
| Emprunts obligataires convertibles                |                                    |                                                   |
| Autres emprunts obligataires                      |                                    |                                                   |
| Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit |                                    |                                                   |
| Emprunts et dettes financières divers             | 1 109 910                          | 621                                               |
| Avances et acomptes reçus sur cdes en cours       |                                    |                                                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | 426 087                            | 55 331                                            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                                    |                                                   |
| Autres dettes                                     |                                    |                                                   |
| <b>Total des dettes</b>                           | <b>1 535 997</b>                   | <b>55 952</b>                                     |
| Chiffre d'affaires                                | 124 975                            | 82 681                                            |
| Produits                                          |                                    |                                                   |
| Produits de participations                        | 276 013                            | 30                                                |
| Autres produits financiers                        | 6 922                              |                                                   |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|---------|
| Exploitation                | 122 451 |
| Financières                 |         |
| Exceptionnelles             |         |
| TOTAL                       | 122 451 |

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                        | 1 023 388 |
| Autres créances                                              | 18 685    |
| Disponibilités                                               | 11 578    |
| TOTAL                                                        | 1 053 650 |

DS  
AB

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES                          | 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            |                                         | 801 209 |
| Prélèvements sur les réserves (à détailler) |                                         |         |
| Total des prélèvements sur les réserves     |                                         |         |
| TOTAL DES ORIGINES                          |                                         | 801 209 |
| Affectations aux réserves                   | - Réserves légales<br>- Autres réserves | 1 206   |
| Dividendes                                  |                                         | 800 003 |
| Autres répartitions                         |                                         |         |
| Report à nouveau                            |                                         |         |
| TOTAL DES AFFECTATIONS                      |                                         | 801 209 |

DS  
AB

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

## TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

|                                        | SOLDE INITIAL    | AUGMENTATION     | DIMINUTION       | SOLDE FINAL      |
|----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Capital social                         | 254 400          |                  |                  | 254 400          |
| Primes liées au capital social         | 2 566 093        |                  |                  | 2 566 093        |
| Ecart de réévaluation                  |                  |                  |                  |                  |
| Réserves                               |                  |                  |                  |                  |
| Réserve légale                         | 25 440           |                  |                  | 25 440           |
| Réserves indisponibles                 |                  |                  |                  |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles |                  |                  |                  |                  |
| Réserves réglementées                  |                  |                  |                  |                  |
| Autres réserves                        | 1 199 218        | 1 206            | 1 149 973        | 50 452           |
| Écart d'équivalence                    |                  |                  |                  |                  |
| Report à nouveau                       |                  |                  |                  |                  |
| <b>Résultat de l'exercice</b>          | <b>801 209</b>   | <b>1 137 805</b> | <b>801 209</b>   | <b>1 137 805</b> |
| Subventions d'investissement           |                  |                  |                  |                  |
| Provisions réglementées                | 3 674            | 412              |                  | 4 087            |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>4 850 035</b> | <b>1 139 424</b> | <b>1 951 182</b> | <b>4 038 276</b> |

DS  
OB

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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 | 129 927      | 59 693         | 70 233                        |                 |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2)   |              |                |                               |                 |
| Fournisseurs & comptes rattachés              | 1 364 228    | 1 364 228      |                               |                 |
| Personnel & comptes rattachés                 | 1 042 363    | 1 042 363      |                               |                 |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux    | 535 924      | 535 924        |                               |                 |
| Etat & Impôts sur les bénéfices               |              |                |                               |                 |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée             | 842 363      | 842 363        |                               |                 |
| collectiv. Obligations cautionnées            |              |                |                               |                 |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés      | 81 815       | 81 815         |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés   |              |                |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                         | 1 113 894    | 1 113 894      |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)   | 65 960       | 65 960         |                               |                 |
| Dette représentative des titres empruntés     |              |                |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                   | 2 777 399    | 2 777 399      |                               |                 |
| TOTAUX                                        | 7 953 871    | 7 883 638      | 70 233                        |                 |

|         |     |                                        |        |
|---------|-----|----------------------------------------|--------|
| Renvois | (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice |        |
|         |     | Emprunts remboursés en cours d'exer.   | 80 181 |
|         | (2) | Montant divers emprunts, dett/associés | 2 087  |

DS  
AB

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE           | MONTANT   |
|---------------------------------------|-----------|
| Exploitation                          | 2 777 399 |
| Financiers                            |           |
| Exceptionnels                         |           |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 2 777 399 |

CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT   |
|------------------------------------------------------------|-----------|
| Emprunts obligataires convertibles                         | 49        |
| Autres emprunts obligataires                               |           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     |           |
| Emprunts et dettes financières divers                      |           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 896 028   |
| Dettes fiscales et sociales                                | 1 404 684 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |           |
| Autres dettes                                              |           |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER                                  | 2 300 761 |

DS  
OB

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**ALTONEO CONSEIL**
**Du 01/10/2020 au 30/09/2021**

## DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 30 juin 2021.

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 416 909.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0.88 %

Table de mortalité INSEE 2021

Départ volontaire à 67 ans

Les charges de l'exercice incluent un versement de 130 000 euros à un fonds de gestion au titre des indemnités de départ à la retraite qui seront à payer à moyen terme.

## ENGAGEMENTS DONNÉS

|                                                          | Autres     | Dirigeants | Filiales   | Participations | Autres entreprises liées | Montant    |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|------------|----------------|--------------------------|------------|
| Effets escomptés non échus                               | 572        |            |            |                |                          | 572        |
| Cautionnements, avals et garanties donnés par la société |            |            |            |                |                          |            |
| Engagements assortis de sûretés réelles                  |            |            |            |                |                          |            |
| Intérêts à échoir                                        |            |            |            |                |                          |            |
| Assurances à échoir                                      |            |            |            |                |                          |            |
| Autres engagements donnés :                              |            |            |            |                |                          |            |
| Contrats de crédits-bails                                | 572        |            |            |                |                          | 572        |
| Contrats de locations financement                        |            |            |            |                |                          |            |
| <b>TOTAL (1)</b>                                         | <b>572</b> |            |            |                |                          | <b>572</b> |
|                                                          | Autres     | Dirigeants | Provisions |                |                          | Montant    |
| Engagements en matière de pensions                       |            |            |            |                |                          |            |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>572</b> |            |            |                |                          | <b>572</b> |

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**ALTONEO CONSEIL**

**Du 01/10/2020 au 30/09/2021**

### ENGAGEMENTS REÇUS

NEANT

DS  
AB

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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 : | 5 400    | 5 385        |
| TOTAL                                                                                   | 5 400    | 5 385        |

DS  
AB

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

LES EFFECTIFS

|                         | 30/09/2021 | 30/09/2020 |
|-------------------------|------------|------------|
| Personnel salarié :     | 123.90     | 120.60     |
| Ingénieurs et cadres    | 41.50      | 37.80      |
| Agents de maîtrise      |            |            |
| Employés et techniciens | 82.40      | 82.80      |
| Ouvriers                |            |            |

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**ALTONEO CONSEIL**

**Du 01/10/2020 au 30/09/2021**

### 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 4 068 €.

DS  
AB

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

| DÉSIGNATION            | CHARGES | PRODUITS |
|------------------------|---------|----------|
| AMENDES                | 120     |          |
| VNC DES IMMOB.CEDES    | 336     |          |
| REGULARISATION CLIENTS |         | 544      |
| CESSION IMMOB.         |         | 1 903    |
| TOTAL                  | 456     | 2 447    |

DS  
AB

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

TRANSFERTS DES CHARGES

| DÉSIGNATION                | Exploitation | Financières | Exceptionnelles |
|----------------------------|--------------|-------------|-----------------|
| REFACTURATION DE CHARGES   | 155 259      |             |                 |
| REMBOURSEMENT DE FORMATION | 800          |             |                 |
| AIDES A L'EMBAUCHE         | 38 767       |             |                 |
| REMBOURSEMENT SALAIRES     | 10 608       |             |                 |
| TOTAL                      | 205 434      |             |                 |

DS  
AB

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**ALTONEO CONSEIL**
**Du 01/10/2020 au 30/09/2021**
**APPROCHE D'ENSEMBLE CHIFFRÉE SUR LES IMPACTS DE LA CRISE SANITAIRE**

| Poste                                | Exercice 2021<br>réel<br>(1) | Impact COVID-19    |                                  |                               | Exercice 2021<br>retraité de<br>l'impact COVID-<br>19<br>(5) = (1) + (4) |
|--------------------------------------|------------------------------|--------------------|----------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
|                                      |                              | Impact Brut<br>(2) | Impact mesures<br>de soutien (3) | Impact net<br>(4) = (2) - (3) |                                                                          |
| Ventes de marchandises               |                              |                    |                                  |                               |                                                                          |
| - Coût d'achat des marchandises      |                              |                    |                                  |                               |                                                                          |
| <b>Marge commerciale</b>             |                              |                    |                                  |                               |                                                                          |
| Ventes de produits                   |                              |                    |                                  |                               |                                                                          |
| Production vendue                    | 13 362 575                   |                    |                                  |                               | 13 362 575                                                               |
| +/- Production stockée               |                              |                    |                                  |                               |                                                                          |
| + Production immobilisée             |                              |                    |                                  |                               |                                                                          |
| <b>Production de l'exercice</b>      | <b>13 362 575</b>            |                    |                                  |                               | <b>13 362 575</b>                                                        |
| - Matières premières                 |                              |                    |                                  |                               |                                                                          |
| - Sous-traitance (directe)           | 1 950 785                    |                    |                                  |                               | 1 950 785                                                                |
| <b>Marge de production</b>           | <b>11 411 790</b>            |                    |                                  |                               | <b>11 411 790</b>                                                        |
| <b>Marge brute</b>                   | <b>11 411 790</b>            |                    |                                  |                               | <b>11 411 790</b>                                                        |
| - Autres achats                      | 152 548                      |                    |                                  |                               | 152 548                                                                  |
| - charges externes                   | 3 338 006                    |                    |                                  |                               | 3 338 006                                                                |
| <b>Valeur ajoutée</b>                | <b>7 921 236</b>             |                    |                                  |                               | <b>7 921 236</b>                                                         |
| Subventions d'exploitation           |                              |                    |                                  |                               |                                                                          |
| - Impôts taxes, versements assimilés | 173 028                      |                    |                                  |                               | 173 028                                                                  |
| - Charges de personnel               | 6 391 994                    |                    |                                  |                               | 6 391 994                                                                |
| <b>Excédent Brut d'Exploitation</b>  | <b>1 356 213</b>             |                    |                                  |                               | <b>1 356 213</b>                                                         |

Certifié conforme à l'original

DocuSigned by:

Olivier Boismard

D2090F83F8094F4...

**ALTONEO CONSEIL**  
**Société par actions simplifiée**  
**Au capital de 254 400 euros**  
**Siège social : 15 Rue des Bordagers, 53810 CHANGE**  
**341 228 427 RCS LAVAL**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 30 MARS 2022**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 1 137 804,99 € de la manière suivante :

- A titre de dividendes la somme de ..... 1 102 400,00 €
- Le solde au compte Autres réserves..... 35 404,99 €

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres de la Société à 2 935 876 € et celui des réserves à 111 297 €.

Le dividende unitaire est donc de 130,00 €.

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 2021 est éligible à l'abattement de 40 %, étant précisé que cet abattement est réservé aux personnes physiques domiciliées en France.

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 2021 | 813,66 €                         | -                         | 1 149 023,53 €                       |
| 30 septembre 2020 | 566,04 €                         | -                         | 799 437,16 €                         |
| 30 septembre 2019 | 382,08 €                         | -                         | 539 617,92 €                         |

Certifié conforme  
Le Président  
Loïc GRANGER

## Noël THIBAUDEAU

*Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie régionale Ouest Atlantique*

### **ALTONEO CONSEIL**

SAS au capital de 254 400 €

**Siège social : 15 rue des Bordagers**

**53 810 CHANGE**

LAVAL 341 228 427

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 30/09/2021

# Noël THIBAUDEAU

*Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie régionale Ouest Atlantique*

À l'assemblée générale,

## **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 30/09/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2020 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.

## **II- 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 sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

# Noël THIBAUDEAU

*Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie régionale Ouest Atlantique*

- Les créances sur la clientèle : les diligences, mises en œuvre lors de nos travaux et résultant de l'analyse des paiements reçus après la date de clôture, ont permis de s'assurer du respect des principes d'indentifications des créances douteuses et des méthodes de dépréciations des créances clients.
- Les titres de participation : un test de dépréciation a été réalisé sur les titres de participation afin de s'assurer que leur valeur est au moins égale à leur valeur d'inscription à l'actif.
- Le fonds de commerce : un test de dépréciation a été réalisé sur les la clientèle inscrite à l'actif afin de s'assurer que sa valeur est au moins égale à la valeur figurant au bilan.

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.

## **III- 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 président 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.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

## **IV- 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.

# Noël THIBAudeau

*Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie régionale Ouest Atlantique*

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.

## **V- Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles

## Noël THIBAUDEAU

*Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie régionale Ouest Atlantique*

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 15 mars 2022

Signé électroniquement le 21/03/2022 par  
Noël Thibaudreau

**Noël THIBAUDEAU**  
Commissaire aux comptes

Certifié conforme à l'original

DocuSigned by:  
*Olivier Boismard*  
D2090F83F8094F4...

## **COMPTES ANNUELS**

# BILAN - ACTIF

**ALTONEO CONSEIL**
**Du 01/10/2020 au 30/09/2021**

| ACTIF                                            | Valeurs au 30/09/21 |                  |                   | % de l'actif | Valeurs au 30/09/20 | % de l'actif |
|--------------------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|--------------|---------------------|--------------|
|                                                  | Val. Brutes         | Amort. & dépr    | Val. Nettes       |              |                     |              |
| Capital souscrit non appelé                      |                     |                  |                   |              |                     |              |
| ACTIF IMMOBILISÉ                                 |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Immobilisations incorporelles                    |                     |                  |                   | 12           |                     | 13           |
| Frais d'établissement                            |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Frais de développement                           |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Concessions, brevets et droits similaires        | 11 821              | 11 821           |                   |              |                     |              |
| Fonds commercial (1)                             | 1 462 915           |                  | 1 462 915         |              | 1 462 915           |              |
| Autres immobilisations incorporelles             | 6 831               | 3 743            | 3 088             |              | 3 385               |              |
| Immobilisations incorporelles en cours           |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Avances et acomptes                              |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Immobilisations corporelles                      |                     |                  |                   | 2            |                     | 2            |
| Terrains                                         | 8 385               |                  | 8 385             |              | 8 385               |              |
| Constructions                                    | 280 288             | 274 620          | 5 668             |              | 26 306              |              |
| Installations tech., matériel & outillages       | 2 610               | 2 185            | 425               |              | 569                 |              |
| Autres immobilisations corporelles               | 1 610 296           | 1 413 582        | 196 714           |              | 203 399             |              |
| Immobilisations corporelles en cours             |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Avances et acomptes                              |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Immobilisations financières (2)                  |                     |                  |                   | 8            |                     | 9            |
| Participations                                   | 750 232             | 10 000           | 740 232           |              | 740 232             |              |
| Créances rattachées à des participations         |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Autres titres immobilisés                        | 201 168             |                  | 201 168           |              | 201 168             |              |
| Prêts                                            |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Autres immobilisations financières               | 64 285              |                  | 64 285            |              | 64 426              |              |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>                    | <b>4 398 829</b>    | <b>1 715 950</b> | <b>2 682 879</b>  | <b>22</b>    | <b>2 710 783</b>    | <b>24</b>    |
| 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         | 4 353               |                  | 4 353             |              | 8 751               |              |
| Créances                                         |                     |                  |                   | 38           |                     | 44           |
| Clients (3)                                      | 2 945 596           |                  | 2 945 596         |              | 2 897 167           |              |
| Clients douteux, litigieux (3)                   | 260 337             | 208 254          | 52 083            |              | 72 417              |              |
| Clients factures à établir (3)                   | 1 023 388           |                  | 1 023 388         |              | 1 003 784           |              |
| Personnel et comptes rattachés (3)               |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Créances fiscales et sociales (3)                | 229 185             |                  | 229 185           |              | 174 984             |              |
| Fournisseurs débiteurs                           | 2 296               |                  | 2 296             |              | 2 699               |              |
| Groupe et associés (3)                           | 308 901             |                  | 308 901           |              | 865 811             |              |
| Débiteurs divers (3)                             | 8 571               |                  | 8 571             |              | 7 656               |              |
| Capital souscrit - appelé non versé              |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Valeurs mobilières de placement                  |                     |                  |                   | 16           |                     | 11           |
| Actions propres                                  |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Autres titres                                    | 1 950 000           |                  | 1 950 000         |              | 1 200 000           |              |
| Instruments de trésorerie                        |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Disponibilités                                   | 2 708 445           |                  | 2 708 445         | 23           | 2 228 598           | 20           |
| Charges constatées d'avance (3)                  | 122 451             |                  | 122 451           | 1            | 138 958             | 1            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                     | <b>9 563 522</b>    | <b>208 254</b>   | <b>9 355 268</b>  | <b>78</b>    | <b>8 600 824</b>    | <b>76</b>    |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices       |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Primes de remboursement des emprunts             |                     |                  |                   |              |                     |              |
| Ecart de conversion actif                        |                     |                  |                   |              |                     |              |
| <b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>                       | <b>13 962 351</b>   | <b>1 924 205</b> | <b>12 038 147</b> | <b>100</b>   | <b>11 311 608</b>   | <b>100</b>   |

(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 01/10/2020 au 30/09/2021**

| <b>PASSIF</b>                                              | Valeurs au<br>30/09/21 | % du<br>passif | Valeurs au<br>30/09/20 | % du<br>passif |
|------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    |                        |                |                        |                |
| Capital (dont versé : 254 400 )                            | 254 400                | 2              | 254 400                | 2              |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                     | 2 566 093              | 21             | 2 566 093              | 23             |
| Écarts de réévaluation                                     |                        |                |                        |                |
| Écart d'équivalence                                        |                        |                |                        |                |
| Réserves                                                   |                        | 1              |                        | 11             |
| Réserve légale                                             | 25 440                 |                | 25 440                 |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                        |                |                        |                |
| Réserves réglementées                                      |                        |                |                        |                |
| Autres réserves                                            | 50 452                 |                | 1 199 218              |                |
| Report à nouveau                                           |                        |                |                        |                |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                 | 1 137 805              | 9              | 801 209                | 7              |
| <b>SITUATION NETTE</b>                                     | <b>4 034 190</b>       | <b>34</b>      | <b>4 846 361</b>       | <b>43</b>      |
| Subventions d'investissement                               |                        |                |                        |                |
| Provisions réglementées                                    | 4 087                  |                | 3 674                  |                |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                              | <b>4 038 276</b>       | <b>34</b>      | <b>4 850 035</b>       | <b>43</b>      |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                |                        |                |                        |                |
| Produit des émissions de titres participatifs              |                        |                |                        |                |
| Avances conditionnées                                      |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                          |                        |                |                        |                |
| <b>PROVISIONS</b>                                          |                        |                |                        |                |
| Provisions pour risques                                    | 46 000                 |                | 14 000                 |                |
| Provisions pour charges                                    |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                                    | <b>46 000</b>          |                | <b>14 000</b>          |                |
| <b>DETTES (1)</b>                                          |                        |                |                        |                |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                        |                |                        |                |
| Autres emprunts obligataires                               |                        |                |                        |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 129 927                | 1              | 210 166                | 2              |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                |                        |                |                        |                |
| Groupe et associés                                         | 1 113 894              | 9              | 101 068                | 1              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                        |                | 200                    |                |
| Fournisseurs                                               | 468 199                | 4              | 452 324                | 4              |
| Fournisseurs, factures non parvenues                       | 896 028                | 7              | 607 191                | 5              |
| Dettes fiscales et sociales                                | 2 502 464              | 21             | 2 342 507              | 21             |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés            |                        |                |                        |                |
| Autres dettes                                              | 65 960                 | 1              | 79 367                 | 1              |
| Instruments de trésorerie                                  |                        |                |                        |                |
| Produits constatés d'avance                                | 2 777 399              | 23             | 2 654 750              | 23             |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                        | <b>7 953 871</b>       | <b>66</b>      | <b>6 447 573</b>       | <b>57</b>      |
| Écarts de conversion passif                                |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>                                | <b>12 038 147</b>      | <b>100</b>     | <b>11 311 608</b>      | <b>100</b>     |

(1) Dont à plus d'un an

70 233

130 077

(1) Dont à moins d'un an

7 883 638

6 317 495

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

**ALTONEO CONSEIL**
**Du 01/10/2020 au 30/09/2021**

|                                                                    | Du 01/10/20<br>Au 30/09/21 | % CA       | Du 01/10/19<br>Au 30/09/20 | % CA       | Variation        |           |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|------------------|-----------|
|                                                                    |                            |            |                            |            | en valeur        | en %      |
| Produits d'exploitation (1)                                        |                            |            |                            |            |                  |           |
| Ventes de marchandises                                             |                            |            |                            |            |                  |           |
| Production vendue (biens et services)                              | 13 362 575                 | 100        | 12 191 441                 | 100        | 1 171 134        | 10        |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                           | <b>13 362 575</b>          | <b>100</b> | <b>12 191 441</b>          | <b>100</b> | <b>1 171 134</b> | <b>10</b> |
| Production stockée                                                 |                            |            |                            |            |                  |           |
| Production immobilisée                                             |                            |            |                            |            |                  |           |
| Subventions d'exploitation                                         |                            |            |                            |            |                  |           |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 265 946                    | 2          | 256 345                    | 2          | 9 601            | 4         |
| Autres produits                                                    | 2 482                      |            | 326                        |            | 2 156            | 661       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                           | <b>13 631 003</b>          | <b>102</b> | <b>12 448 112</b>          | <b>102</b> | <b>1 182 891</b> | <b>10</b> |
| 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                                  | 5 441 339                  | 41         | 4 751 805                  | 39         | 689 534          | 15        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 173 028                    | 1          | 215 624                    | 2          | -42 596          | -20       |
| Salaires et traitements                                            | 4 640 131                  | 35         | 4 372 730                  | 36         | 267 401          | 6         |
| Charges sociales                                                   | 1 751 864                  | 13         | 1 620 016                  | 13         | 131 847          | 8         |
| Dot. aux amortissements et dépréciations                           |                            |            |                            |            |                  |           |
| Sur immobilisations : dot. aux amorts                              | 108 592                    | 1          | 133 519                    | 1          | -24 928          | -19       |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréc.                             |                            |            |                            |            |                  |           |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréc.                             | 32 916                     |            | 82 312                     | 1          | -49 396          | -60       |
| Dotations aux provisions                                           | 38 000                     |            | 4 000                      |            | 34 000           | 850       |
| Autres charges                                                     | 5 535                      |            | 25 932                     |            | -20 398          | -79       |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                            | <b>12 191 404</b>          | <b>91</b>  | <b>11 205 939</b>          | <b>92</b>  | <b>985 465</b>   | <b>9</b>  |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                     | <b>1 439 599</b>           | <b>11</b>  | <b>1 242 172</b>           | <b>10</b>  | <b>197 427</b>   | <b>16</b> |
| 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 01/10/2020 au 30/09/2021**

|                                                              | Du 01/10/20<br>Au 30/09/21 | % CA       | Du 01/10/19<br>Au 30/09/20 | % CA       | Variation        |            |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|------------------|------------|
|                                                              |                            |            |                            |            | en valeur        | en %       |
| Produits financiers                                          |                            |            |                            |            |                  |            |
| De participation (3)                                         | 282 965                    | 2          | 51 077                     |            | 231 888          | 454        |
| Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)               |                            |            |                            |            |                  |            |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                    | 7 908                      |            | 6 004                      |            | 1 904            | 32         |
| Reprises sur prov., dépréciations, transferts                |                            |            |                            |            |                  |            |
| Différences positives de change                              |                            |            |                            |            |                  |            |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement |                            |            |                            |            |                  |            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                         | <b>290 873</b>             | <b>2</b>   | <b>57 081</b>              |            | <b>233 792</b>   | <b>410</b> |
| Charges financières                                          |                            |            |                            |            |                  |            |
| Dot. amortissements, dépréc., prov.                          |                            |            |                            |            |                  |            |
| Intérêts et charges assimilées (4)                           | 1 059                      |            | 1 792                      |            | -733             | -41        |
| Différences négatives de change                              |                            |            |                            |            |                  |            |
| Charges sur cession de valeurs mobilières de placement       |                            |            |                            |            |                  |            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>                         | <b>1 059</b>               |            | <b>1 792</b>               |            | <b>-733</b>      | <b>-41</b> |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                    | <b>289 814</b>             | <b>2</b>   | <b>55 289</b>              |            | <b>234 525</b>   | <b>424</b> |
| <b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>                         | <b>1 729 413</b>           | <b>13</b>  | <b>1 297 461</b>           | <b>11</b>  | <b>431 952</b>   | <b>33</b>  |
| Produits exceptionnels                                       |                            |            |                            |            |                  |            |
| Sur opérations de gestion                                    | 544                        |            |                            |            | 544              |            |
| Sur opérations en capital                                    | 1 903                      |            | 333                        |            | 1 570            | 471        |
| Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges |                            |            |                            |            |                  |            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                      | <b>2 447</b>               |            | <b>333</b>                 |            | <b>2 114</b>     | <b>634</b> |
| Charges exceptionnelles                                      |                            |            |                            |            |                  |            |
| Sur opérations de gestion                                    | 120                        |            | 35                         |            | 85               | 243        |
| Sur opérations en capital                                    | 336                        |            |                            |            | 336              |            |
| Dot. amortissements, dépréciations, prov.                    | 412                        |            | 412                        |            |                  |            |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                     | <b>868</b>                 |            | <b>447</b>                 |            | <b>421</b>       | <b>94</b>  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                 | <b>1 579</b>               |            | <b>-114</b>                |            | <b>1 693</b>     |            |
| Participation des salariés aux résultats                     | 207 483                    | 2          | 160 804                    | 1          | 46 679           | 29         |
| Impôt sur les bénéfices                                      | 385 704                    | 3          | 335 334                    | 3          | 50 370           | 15         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                    | <b>13 924 323</b>          | <b>104</b> | <b>12 505 526</b>          | <b>103</b> | <b>1 418 797</b> | <b>11</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                     | <b>12 786 518</b>          | <b>96</b>  | <b>11 704 317</b>          | <b>96</b>  | <b>1 082 201</b> | <b>9</b>   |
| <b>Bénéfice ou Perte</b>                                     | <b>1 137 805</b>           | <b>9</b>   | <b>801 209</b>             | <b>7</b>   | <b>336 596</b>   | <b>42</b>  |

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

6 922

5 089



## **ANNEXE COMPTABLE**

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**ALTONEO CONSEIL**
**Du 01/10/2020 au 30/09/2021**
**Annexes au Bilan et au Compte de Résultat**

|                                                                                                         | Informations |                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|
|                                                                                                         | Produites    | Non produites<br>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                                                                                  | O            |                        |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN                                                                           | O            |                        |
| CRÉDIT BAIL                                                                                             |              | NA                     |
| LOCATIONS                                                                                               |              | NA                     |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES                                                                             | O            |                        |
| ÉCART DE RÉÉVALUATIONS                                                                                  |              |                        |
| Variations de la réserve spéciale de réévaluation                                                       |              | NA                     |
| Variations de la provision spéciale de réévaluation                                                     |              | NA                     |
| ÉTAT DES STOCKS                                                                                         |              | NA                     |
| ACTIF CIRCULANT - 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                                                             | O            |                        |
| ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS                                                 |              | NA                     |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES                                                                           | O            |                        |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF                                                                      | O            |                        |
| LES ENGAGEMENTS                                                                                         | O            |                        |
| DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES                                                                |              | NA                     |
| HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES                                                          | O            |                        |
| LES EFFECTIFS                                                                                           | O            |                        |
| CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES<br>DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES | O            |                        |
| PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS                                                                       | O            |                        |
| TRANSFERTS DE CHARGES                                                                                   | O            |                        |
| ANNEXES COVID-19                                                                                        | O            |                        |
| DETTES LIÉES À LA COVID-19                                                                              |              | NA                     |
| COMMENTAIRES                                                                                            |              | NA                     |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**ALTONEO CONSEIL****Du 01/10/2020 au 30/09/2021**

## 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 30/09/2021 dont le total est de 12 038 146.90 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 137 804.99 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le .

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La crise sanitaire liée à la pandémie de Covid 19 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes de la société pour les raisons suivantes : compte tenu de son activité de prestataire de services, la société a maintenu son activité en mettant en place le télétravail pour la majorité du personnel. Des mesures de chômage partiel ont été prises pour les salariés dont l'activité ne pouvait pas se faire en télétravail (accueil-commercial).

La société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

## 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 30/09/2021 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.

## ÉVÈNEMENT COVID-19

**Ces comptes sont également établis en fonction des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables, relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement COVID-19 dans les comptes et situations clos à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.**

**Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.**

L'approche d'ensemble a été retenue sur les bases et hypothèses suivantes :

- Ventes de marchandises, de produits et de services
- Effets de l'ensemble des éléments bilantiels sur la trésorerie active de l'entité

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

## 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'entité 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'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.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**ALTONEO CONSEIL**

**Du 01/10/2020 au 30/09/2021**

## 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 01/10/2020 au 30/09/2021

| 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 |
| Logiciels                                                       |              |
| Mali de fusion                                                  | 6 508        |
| Usufruit temporaire SCI                                         | 6 831        |
| TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES | 13 339       |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**ALTONEO CONSEIL**
**Du 01/10/2020 au 30/09/2021**

| 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 | 1 481 566                             |                      |                                 |                                      |
| 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 |                                                |       | 2 610                                 |                      |                                 |                                      |
|                                      | Autres immos corporelles                                   | Inst. générales, agencts & aménagts divers     |       | 1 088 304                             |                      | 2 054                           |                                      |
|                                      |                                                            | Matériel de transport                          |       | 9 950                                 |                      |                                 |                                      |
|                                      |                                                            | Matériel de bureau & mobilier informatique     |       | 501 021                               |                      | 79 110                          |                                      |
|                                      | Emballages récupérables & divers                           |                                                |       |                                       |                      |                                 |                                      |
| Immobilisations corporelles en cours |                                                            |                                                |       |                                       |                      |                                 |                                      |
| Avances et acomptes                  |                                                            |                                                |       |                                       |                      |                                 |                                      |
| TOTAL                                |                                                            |                                                |       | 1 890 557                             |                      | 81 164                          |                                      |
| FINANCIERES                          | Participations évaluées par mise en équivalence            |                                                |       |                                       |                      |                                 |                                      |
|                                      | Autres participations                                      |                                                |       | 750 232                               |                      |                                 |                                      |
|                                      | Autres titres immobilisés                                  |                                                |       | 201 168                               |                      |                                 |                                      |
|                                      | Prêts et autres immobilisations financières                |                                                |       | 64 426                                |                      | 1 050                           |                                      |
| TOTAL                                |                                                            |                                                |       | 1 015 825                             |                      | 1 050                           |                                      |
| TOTAL GENERAL                        |                                                            |                                                |       | 4 387 949                             |                      | 82 214                          |                                      |
| 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                   |       | 9 028                                 |                      | 1 081 330                       |                                      |
|                                      |                                                            | Matériel de transport                          |       | 9 950                                 |                      |                                 |                                      |
|                                      |                                                            | Mat. bureau, inform., mobilier                 |       | 51 165                                |                      | 528 966                         |                                      |
|                                      | Emb. récupérables & divers                                 |                                                |       |                                       |                      |                                 |                                      |
| Immobilisations corporelles en cours |                                                            |                                                |       |                                       |                      |                                 |                                      |
| Avances et acomptes                  |                                                            |                                                |       |                                       |                      |                                 |                                      |
| TOTAL                                |                                                            |                                                |       | 70 143                                |                      | 1 901 578                       |                                      |
| FINANCIERES                          | Particip. évaluées par mise en équivalence                 |                                                |       |                                       |                      |                                 |                                      |
|                                      | Autres participations                                      |                                                |       |                                       |                      | 750 232                         |                                      |
|                                      | Autres titres immobilisés                                  |                                                |       |                                       |                      | 201 168                         |                                      |
|                                      | Prêts & autres immob. financières                          |                                                |       |                                       | 1 191                | 64 285                          |                                      |
| TOTAL                                |                                                            |                                                |       | 1 191                                 |                      | 1 015 684                       |                                      |
| TOTAL GENERAL                        |                                                            |                                                |       | 71 334                                |                      | 4 398 829                       |                                      |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

| 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                                                                | 15 267                                  | 297                                                | 15 564                                            |
| Terrains                                        |                                  |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| Constructions                                   | Sur sol propre                   |                                                                      | 38 650                                  | 1 417                                              | 40 067                                            |
|                                                 | Sur sol d'autrui                 |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| Inst. générales agen. aménag.                   |                                  |                                                                      | 215 333                                 | 19 220                                             | 234 554                                           |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels |                                  |                                                                      | 2 040                                   | 144                                                | 2 185                                             |
| Autres immobs corporelles                       | Inst. générales agencem. amén.   |                                                                      | 982 926                                 | 32 801                                             | 9 028                                             |
|                                                 | Matériel de transport            |                                                                      | 9 950                                   | 9 950                                              | 1 006 700                                         |
|                                                 | Mat. bureau et informatiq., mob. |                                                                      | 402 999                                 | 54 712                                             | 49 709                                            |
|                                                 | Emballages récupérables divers   |                                                                      |                                         |                                                    | 408 001                                           |
| TOTAL                                           |                                  |                                                                      | 1 651 899                               | 108 295                                            | 68 687                                            |
| TOTAL GENERAL                                   |                                  |                                                                      | 1 667 166                               | 108 592                                            | 68 687                                            |
|                                                 |                                  |                                                                      |                                         |                                                    | 1 707 070                                         |

| 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 01/10/2020 au 30/09/2021

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

| RUBRIQUES                                               | Dépréciations<br>début de<br>l'exercice | Augmentations<br>dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>reprises de<br>l'exercice | Dépréciations<br>fin de<br>l'exercice |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Autres immobilisations incorporelles                    |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Terrains                                                |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Sur sol propre                                          |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Constructions                                           |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Sur sol d'autrui                                        |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Inst. gales agen. aménag constr.                        |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Inst. techniques matériel et outillage industriels      |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Inst. gales agen. aménag. divers                        |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Autres immobs corporelles                               |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Matériel de transport                                   |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Mat. bureau et mob. informatique                        |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Emballages récupérables divers                          |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Titres mis en équivalence                               |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Immobfs financières                                     | 10 000                                  |                                             |                                          | 10 000                                |
| Titres de participations                                |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Autres                                                  |                                         |                                             |                                          |                                       |
| TOTAL                                                   | 10 000                                  |                                             |                                          | 10 000                                |
| Stocks                                                  |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Créances                                                | 229 850                                 | 32 916                                      | 54 511                                   | 208 255                               |
| Valeurs mobilières de placement                         |                                         |                                             |                                          |                                       |
| TOTAL GÉNÉRAL                                           | 239 850                                 | 32 916                                      | 54 511                                   | 218 255                               |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**ALTONEO CONSEIL**
**Du 01/10/2020 au 30/09/2021**

## TABLEAU DES PROVISIONS

| Nature des provisions                     |                                                       | Montant<br>au début<br>de l'exercice | AUGMENTATIONS<br>Dotations de<br>l'exercice | DIMINUTIONS<br>Reprises<br>de l'exercice | Montant à la fin<br>de l'exercice |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|
| Provisions<br>réglementées                | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                           | Provisions pour investissements                       |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                           | Provisions pour hausse des prix                       |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                           | Amortissements dérogatoires                           | 3 674                                | 412                                         |                                          | 4 087                             |
|                                           | <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>       |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                           | Pour prêts d'installation                             |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                           | Autres provisions réglementées                        |                                      |                                             |                                          |                                   |
| <b>TOTAL</b>                              |                                                       | <b>3 674</b>                         | <b>412</b>                                  |                                          | <b>4 087</b>                      |
| Provisions pour risques et charges        | Provisions pour litiges                               | 14 000                               | 38 000                                      | 6 000                                    | 46 000                            |
|                                           | 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             |                                      |                                             |                                          |                                   |
| <b>TOTAL</b>                              |                                                       | <b>14 000</b>                        | <b>38 000</b>                               | <b>6 000</b>                             | <b>46 000</b>                     |
| Provisions pour dépréciation              | Sur immobilisations                                   | 10 000                               |                                             |                                          | 10 000                            |
|                                           | - incorporelles                                       |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                           | - corporelles                                         |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                           | - Titres mis en équivalence                           |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                           | - titres de participation                             |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                           | - autres immobs financières                           |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                           | Sur stocks et en cours                                | 229 850                              | 32 916                                      | 54 511                                   | 208 254                           |
|                                           | Sur comptes clients                                   |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                           | Autres provisions pour dépréciation                   |                                      |                                             |                                          |                                   |
| <b>TOTAL</b>                              |                                                       | <b>239 850</b>                       | <b>32 916</b>                               | <b>54 511</b>                            | <b>218 254</b>                    |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                      |                                                       | <b>257 524</b>                       | <b>71 328</b>                               | <b>60 511</b>                            | <b>268 341</b>                    |
| Dont provisions pour pertes à terminaison |                                                       |                                      |                                             |                                          |                                   |
| Dont dotations & reprises                 | - d'exploitation                                      |                                      | 70 916                                      | 60 511                                   |                                   |
|                                           | - financières                                         |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                           | - exceptionnelles                                     |                                      | 412                                         |                                          |                                   |

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                        |                                |                         |                        |               |                                |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|--------------------------------|
| Nature des provisions                                     | Montant au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice |               | Montant à la fin de l'exercice |
|                                                           |                                |                         | utilisées              | non utilisées |                                |
| Provisions pour litiges                                   | 14 000                         | 38 000                  | 6 000                  |               | 46 000                         |
| 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                                                     | 14 000                         | 38 000                  | 6 000                  |               | 46 000                         |
| Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : |                                |                         |                        |               |                                |
| d'exploitation                                            |                                | 70 916                  | 60 511                 |               |                                |
| financières                                               |                                |                         |                        |               |                                |
| exceptionnelles                                           |                                | 412                     |                        |               |                                |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Filiales et participations                                                 | Capital | Capitaux<br>propres autres<br>que le capital | Q. P. du<br>capital détenu<br>en % | Résultat<br>dernier<br>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 - 15 Rue des Bordagers 53810 CHANGE - 4                      | 260 665 | 1 633 077                                    | 30.64                              | 296 900                              |
| 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                                            |         |                                              |                                    |                                      |
| b. Dans des sociétés étrangères                                            |         |                                              |                                    |                                      |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

| Informations financières (5)                                                            | Capital (6) | Reserves et report<br>a nouveau avant<br>affectation des resultats<br>(7) (10) | Quote-part du capital<br>detenu en % | Valeurs comptables<br>(8) (9) |         | Prêts et avances consentis<br>par la société et non<br>encore remboursés<br>(9) (9) | Montant des cautions et<br>avals données par<br>la société (9) | Chiffre d'affaires hors taxes<br>du dernier exercice écoulé<br>(9) (10) | Résultats (bénéfice<br>ou perte du dernier<br>exercice clos) (9) (10) | Dividendes encaissés<br>par la société au cours<br>de l'exercice (9) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                                         |             |                                                                                |                                      | Brute                         | Nette   |                                                                                     |                                                                |                                                                         |                                                                       |                                                                      |
| Filiales et participations (1)                                                          |             |                                                                                |                                      |                               |         |                                                                                     |                                                                |                                                                         |                                                                       |                                                                      |
| A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3) |             |                                                                                |                                      |                               |         |                                                                                     |                                                                |                                                                         |                                                                       |                                                                      |
| 1 . Filiales<br>(+ 50% du capital détenu par la société)                                |             |                                                                                |                                      |                               |         |                                                                                     |                                                                |                                                                         |                                                                       |                                                                      |
| 2 . Participations<br>(10 à 50% du capital détenu par la société)                       |             |                                                                                |                                      |                               |         |                                                                                     |                                                                |                                                                         |                                                                       |                                                                      |
| ALTONEO AUDIT - 15 Rue des Bordagers 53810 CHANGE -<br>499885333                        | 260 665     | 259 598                                                                        | 30.64                                | 739 230                       | 739 230 | 304 486                                                                             |                                                                | 3 209 540                                                               | 296 900                                                               | 276 013                                                              |

(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 01/10/2020 au 30/09/2021

| Informations financières (5)                                                  | Capital (6) | Reserves et report<br>a nouveau avant<br>affectation des resultats<br>(7) (10) | Quote-part du capital<br>detenu en % | valeurs comptables<br>(8) (9) |       | Prêts et avances consentis<br>par la société et non<br>encore remboursés<br>(9) (9) | Montant des cautions et<br>avals données par<br>la société (9) | Chiffre d'affaires hors taxes<br>du dernier exercice écoulé<br>(9) (10) | Résultats (bénéfice<br>ou perte du dernier<br>exercice clos) (9) (10) | Dividendes encaissés<br>par la société au cours<br>de l'exercice (9) |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                               |             |                                                                                |                                      | Brute                         | Nette |                                                                                     |                                                                |                                                                         |                                                                       |                                                                      |
| Filiales et participations (1)                                                |             |                                                                                |                                      |                               |       |                                                                                     |                                                                |                                                                         |                                                                       |                                                                      |
| B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT<br>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                                               |             |                                                                                |                                      |                               |       |                                                                                     |                                                                |                                                                         |                                                                       |                                                                      |
| 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 01/10/2020 au 30/09/2021

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<br>IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations                     |              |                |                |
|                     | Prêts (1) (2)                                                |              |                |                |
|                     | Autres immobilisations financières                           | 64 285       |                | 64 285         |
| ACTIF<br>CIRCULANT  | Clients douteux ou litigieux                                 | 260 337      | 260 337        |                |
|                     | Autres créances clients                                      | 3 968 983    | 3 968 983      |                |
|                     | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.            |              |                |                |
|                     | Personnel et comptes rattachés                               |              |                |                |
|                     | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                | 6 534        | 6 534          |                |
|                     | Impôts sur les bénéfices                                     |              |                |                |
|                     | Etat & autres                                                | 217 985      | 217 985        |                |
|                     | Taxe sur la valeur ajoutée                                   |              |                |                |
|                     | coll. publiques                                              | 4 667        | 4 667          |                |
|                     | Autres impôts, taxes & versements assimilés                  |              |                |                |
|                     | Divers                                                       |              |                |                |
|                     | Groupe et associés (2)                                       | 308 901      | 308 901        |                |
|                     | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 10 867       | 10 867         |                |
|                     | Charges constatées d'avance                                  | 122 451      | 122 451        |                |
| TOTALUX             |                                                              | 4 965 009    | 4 900 724      | 64 285         |
| Renvois             | (1) Montant                                                  |              |                |                |
|                     | (2) des                                                      |              |                |                |
|                     | (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)  |              |                |                |

VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

|       | Valeur historique | Valeur liquidative | Gains latents | Pertes latentes |
|-------|-------------------|--------------------|---------------|-----------------|
| DAT   | 1 950 000.00      | 1 950 000.00       |               |                 |
| TOTAL | 1 950 000.00      | 1 950 000.00       |               |                 |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**ALTONEO CONSEIL****Du 01/10/2020 au 30/09/2021**

## 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.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*ALTONEO CONSEIL*

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

### SITUATION FISCALE LATENTE ET CONDITIONNELLE

L'impôt du groupe à payer au taux de 28 % au titre de l'exercice 2020-21 s'élève à 400 230 €.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*ALTONEO CONSEIL*

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

### ENTRRPRISES LIEES

Les entreprises concernées sont ALTONEO DEVELOPPEMENT - ALTONEO AUDIT - ALTONEO RENNES - ALTONEO CONSULTING- IT SOLUTIONS

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**ALTONEO CONSEIL**
**Du 01/10/2020 au 30/09/2021**

## ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

| POSTES                                            | Montant concernant les entreprises |                                                   |
|---------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                   | Liées                              | Avec lesquelles la sté a un lien de participation |
| Immobilisations financières                       |                                    |                                                   |
| Participations                                    | 739 230                            | 11 000                                            |
| Créances rattachées à des participations          |                                    |                                                   |
| Prêts                                             |                                    |                                                   |
| Autres titres immobilisés                         |                                    |                                                   |
| Autres immobilisations financières                |                                    |                                                   |
| <b>Total des immobilisations</b>                  | <b>739 230</b>                     | <b>11 000</b>                                     |
| Avances et acomptes versés sur commandes          |                                    |                                                   |
| Créances                                          |                                    |                                                   |
| Créances clients et comptes rattachés             | 65 992                             | 97 825                                            |
| Autres créances                                   | 304 486                            | 4 835                                             |
| Capital souscrit appelé, non versé                |                                    |                                                   |
| <b>Total des créances</b>                         | <b>370 478</b>                     | <b>102 660</b>                                    |
| Disponibilités                                    |                                    |                                                   |
| <b>Total des disponibilités</b>                   |                                    |                                                   |
| Dettes                                            |                                    |                                                   |
| Emprunts obligataires convertibles                |                                    |                                                   |
| Autres emprunts obligataires                      |                                    |                                                   |
| Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit |                                    |                                                   |
| Emprunts et dettes financières divers             | 1 109 910                          | 621                                               |
| Avances et acomptes reçus sur cdes en cours       |                                    |                                                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | 426 087                            | 55 331                                            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                                    |                                                   |
| Autres dettes                                     |                                    |                                                   |
| <b>Total des dettes</b>                           | <b>1 535 997</b>                   | <b>55 952</b>                                     |
| Chiffre d'affaires                                | 124 975                            | 82 681                                            |
| Produits                                          |                                    |                                                   |
| Produits de participations                        | 276 013                            | 30                                                |
| Autres produits financiers                        | 6 922                              |                                                   |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|---------|
| Exploitation                | 122 451 |
| Financières                 |         |
| Exceptionnelles             |         |
| TOTAL                       | 122 451 |

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                        | 1 023 388 |
| Autres créances                                              | 18 685    |
| Disponibilités                                               | 11 578    |
| TOTAL                                                        | 1 053 650 |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES                          | 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            |                                         | 801 209 |
| Prélèvements sur les réserves (à détailler) |                                         |         |
| Total des prélèvements sur les réserves     |                                         |         |
| TOTAL DES ORIGINES                          |                                         | 801 209 |
| Affectations aux réserves                   | - Réserves légales<br>- Autres réserves | 1 206   |
| Dividendes                                  |                                         | 800 003 |
| Autres répartitions                         |                                         |         |
| Report à nouveau                            |                                         |         |
| TOTAL DES AFFECTATIONS                      |                                         | 801 209 |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

|                                        | SOLDE INITIAL | AUGMENTATION | DIMINUTION | SOLDE FINAL |
|----------------------------------------|---------------|--------------|------------|-------------|
| Capital social                         | 254 400       |              |            | 254 400     |
| Primes liées au capital social         | 2 566 093     |              |            | 2 566 093   |
| Ecart de réévaluation                  |               |              |            |             |
| Réserves                               |               |              |            |             |
| Réserve légale                         | 25 440        |              |            | 25 440      |
| Réserves indisponibles                 |               |              |            |             |
| Réserves statutaires ou contractuelles |               |              |            |             |
| Réserves réglementées                  |               |              |            |             |
| Autres réserves                        | 1 199 218     | 1 206        | 1 149 973  | 50 452      |
| Écart d'équivalence                    |               |              |            |             |
| Report à nouveau                       |               |              |            |             |
| Résultat de l'exercice                 | 801 209       | 1 137 805    | 801 209    | 1 137 805   |
| Subventions d'investissement           |               |              |            |             |
| Provisions réglementées                | 3 674         | 412          |            | 4 087       |
| TOTAL                                  | 4 850 035     | 1 139 424    | 1 951 182  | 4 038 276   |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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 | 129 927      | 59 693         | 70 233                        |                 |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2)   |              |                |                               |                 |
| Fournisseurs & comptes rattachés              | 1 364 228    | 1 364 228      |                               |                 |
| Personnel & comptes rattachés                 | 1 042 363    | 1 042 363      |                               |                 |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux    | 535 924      | 535 924        |                               |                 |
| Etat & Impôts sur les bénéfices               |              |                |                               |                 |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée             | 842 363      | 842 363        |                               |                 |
| collectiv. Obligations cautionnées            |              |                |                               |                 |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés      | 81 815       | 81 815         |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés   |              |                |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                         | 1 113 894    | 1 113 894      |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)   | 65 960       | 65 960         |                               |                 |
| Dette représentative des titres empruntés     |              |                |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                   | 2 777 399    | 2 777 399      |                               |                 |
| TOTAUX                                        | 7 953 871    | 7 883 638      | 70 233                        |                 |

|         |     |                                        |        |
|---------|-----|----------------------------------------|--------|
| Renvois | (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice |        |
|         |     | Emprunts remboursés en cours d'exer.   | 80 181 |
|         | (2) | Montant divers emprunts, dett/associés | 2 087  |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE           | MONTANT   |
|---------------------------------------|-----------|
| Exploitation                          | 2 777 399 |
| Financiers                            |           |
| Exceptionnels                         |           |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 2 777 399 |

CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT   |
|------------------------------------------------------------|-----------|
| Emprunts obligataires convertibles                         | 49        |
| Autres emprunts obligataires                               |           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     |           |
| Emprunts et dettes financières divers                      |           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 896 028   |
| Dettes fiscales et sociales                                | 1 404 684 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |           |
| Autres dettes                                              |           |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER                                  | 2 300 761 |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.  
Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 30 juin 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 416 909.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0.88 %  
Table de mortalité INSEE 2021  
Départ volontaire à 67 ans

Les charges de l'exercice incluent un versement de 130 000 euros à un fonds de gestion au titre des indemnités de départ à la retraite qui seront à payer à moyen terme.

ENGAGEMENTS DONNÉS

|                                                          | Autres | Dirigeants | Filiales   | Participations | Autres entreprises liées | Montant |
|----------------------------------------------------------|--------|------------|------------|----------------|--------------------------|---------|
| Effets escomptés non échus                               | 572    |            |            |                |                          | 572     |
| Cautionnements, avals et garanties donnés par la société |        |            |            |                |                          |         |
| Engagements assortis de sûretés réelles                  |        |            |            |                |                          |         |
| Intérêts à échoir                                        |        |            |            |                |                          |         |
| Assurances à échoir                                      |        |            |            |                |                          |         |
| Autres engagements donnés :                              |        |            |            |                |                          |         |
| Contrats de crédits-bails                                |        |            |            |                |                          |         |
| Contrats de locations financement                        |        |            |            |                |                          |         |
| TOTAL (1)                                                | 572    |            |            |                |                          | 572     |
|                                                          | Autres | Dirigeants | Provisions |                |                          | Montant |
| Engagements en matière de pensions                       |        |            |            |                |                          |         |
| TOTAL                                                    | 572    |            |            |                |                          | 572     |

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**ALTONEO CONSEIL**

**Du 01/10/2020 au 30/09/2021**

### ENGAGEMENTS REÇUS

NEANT

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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 : | 5 400    | 5 385        |
| TOTAL                                                                                   | 5 400    | 5 385        |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

LES EFFECTIFS

|                         | 30/09/2021 | 30/09/2020 |
|-------------------------|------------|------------|
| Personnel salarié :     | 123.90     | 120.60     |
| Ingénieurs et cadres    | 41.50      | 37.80      |
| Agents de maîtrise      |            |            |
| Employés et techniciens | 82.40      | 82.80      |
| Ouvriers                |            |            |

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**ALTONEO CONSEIL**

**Du 01/10/2020 au 30/09/2021**

### 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 4 068 €.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

| DÉSIGNATION            | CHARGES | PRODUITS |
|------------------------|---------|----------|
| AMENDES                | 120     |          |
| VNC DES IMMOB.CEDES    | 336     |          |
| REGULARISATION CLIENTS |         | 544      |
| CESSION IMMOB.         |         | 1 903    |
| TOTAL                  | 456     | 2 447    |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

TRANSFERTS DES CHARGES

| DÉSIGNATION                | Exploitation | Financières | Exceptionnelles |
|----------------------------|--------------|-------------|-----------------|
| REFACTURATION DE CHARGES   | 155 259      |             |                 |
| REMBOURSEMENT DE FORMATION | 800          |             |                 |
| AIDES A L'EMBAUCHE         | 38 767       |             |                 |
| REMBOURSEMENT SALAIRES     | 10 608       |             |                 |
| TOTAL                      | 205 434      |             |                 |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ALTONEO CONSEIL

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

APPROCHE D'ENSEMBLE CHIFFRÉE SUR LES IMPACTS DE LA CRISE SANITAIRE

| Poste                                | Exercice 2021<br>réel<br>(1) | Impact COVID-19    |                                  |                               | Exercice 2021<br>retraité de<br>l'impact COVID-<br>19<br>(5) = (1) + (4) |
|--------------------------------------|------------------------------|--------------------|----------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
|                                      |                              | Impact Brut<br>(2) | Impact mesures<br>de soutien (3) | Impact net<br>(4) = (2) - (3) |                                                                          |
| Ventes de marchandises               |                              |                    |                                  |                               |                                                                          |
| - Coût d'achat des marchandises      |                              |                    |                                  |                               |                                                                          |
| Marge commerciale                    |                              |                    |                                  |                               |                                                                          |
| Ventes de produits                   |                              |                    |                                  |                               |                                                                          |
| Production vendue                    | 13 362 575                   |                    |                                  |                               | 13 362 575                                                               |
| +/- Production stockée               |                              |                    |                                  |                               |                                                                          |
| + Production immobilisée             |                              |                    |                                  |                               |                                                                          |
| Production de l'exercice             | 13 362 575                   |                    |                                  |                               | 13 362 575                                                               |
| - Matières premières                 |                              |                    |                                  |                               |                                                                          |
| - Sous-traitance (directe)           | 1 950 785                    |                    |                                  |                               | 1 950 785                                                                |
| Marge de production                  | 11 411 790                   |                    |                                  |                               | 11 411 790                                                               |
| Marge brute                          | 11 411 790                   |                    |                                  |                               | 11 411 790                                                               |
| - Autres achats                      | 152 548                      |                    |                                  |                               | 152 548                                                                  |
| - charges externes                   | 3 338 006                    |                    |                                  |                               | 3 338 006                                                                |
| Valeur ajoutée                       | 7 921 236                    |                    |                                  |                               | 7 921 236                                                                |
| Subventions d'exploitation           |                              |                    |                                  |                               |                                                                          |
| - Impôts taxes, versements assimilés | 173 028                      |                    |                                  |                               | 173 028                                                                  |
| - Charges de personnel               | 6 391 994                    |                    |                                  |                               | 6 391 994                                                                |
| Excédent Brut d'Exploitation         | 1 356 213                    |                    |                                  |                               | 1 356 213                                                                |