



ALTEO AUDIT ET CONSEILS

SOCIETE D'EXERCICE LIBERAL A RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 10 000 EUROS

SIEGE SOCIAL : SAINT ETIENNE (42000) 10 ALLEE DES ARTILLEURS- LA GEODE

792 546 764 RCS SAINT ETIENNE

**TEXTE DE LA DECISION D'AFFECTATION DE RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023
PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 31 JANVIER 2024**

« TROISIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 43 566 euros de la manière suivante :

– <i>Compte spécial de réserves intitulé « Réserve spéciale – Article 238 bis AB du Code Général des Impôts » :</i>	<i>1 200 €</i>
– <i>Autres réserves :</i>	<i>42 366 €</i>
	<hr/>
<i>Total</i>	<i>43 566 €</i>

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des Impôts, l'associé unique prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices. »

Extrait certifié conforme

Fait en un (1) exemplaire original électronique

Monsieur David DI SILVESTRO

Gérant



ALTEO AUDIT ET CONSEILS

SOCIETE D'EXERCICE LIBERAL A RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 10 000 EUROS

SIEGE SOCIAL : SAINT ETIENNE (42000) 10 ALLEE DES ARTILLEURS- LA GEODE

792 546 764 RCS SAINT ETIENNE

COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 30 SEPTEMBRE 2023

ANNEXE

Copie certifiée conforme

Fait en un (1) exemplaire original électronique

Monsieur David DI SILVESTRO

Gérant

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 643 674.52 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 885 126.12 Euros et dégageant un bénéfice de 43 566.44 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	78 020		
Installations générales agencements aménagements divers	11 416		4 600
Matériel de transport	29 900		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 480		4 794
Emballages récupérables et divers	5 500		
TOTAL	102 296		9 394
TOTAL GENERAL	180 316		9 394

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			78 020	78 020
Installations générales agencements aménagements divers			16 016	16 016
Matériel de transport		29 900		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			60 274	60 274
Emballages récupérables et divers			5 500	5 500
TOTAL		29 900	81 790	81 790
TOTAL GENERAL		29 900	159 810	159 810

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	6 299	3 252		9 551
Matériel de transport	7 400	9 667	17 067	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 824	8 799		40 623
TOTAL	45 523	21 718	17 067	50 174
TOTAL GENERAL	45 523	21 718	17 067	50 174

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 252				
Matériel de transport	9 667				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 799				
TOTAL	21 718				
TOTAL GENERAL	21 718				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	94 077	20 058	28 694		85 441
TOTAL	94 077	20 058	28 694		85 441
TOTAL GENERAL	94 077	20 058	28 694		85 441
Dont dotations et reprises d'exploitation		20 058	28 694		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	113 128	0-	113 128
Autres créances clients	437 329	437 329	
Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 095	10 095	
Débiteurs divers	29 224	29 224	
Charges constatées d'avance	7 914	7 914	
TOTAL	599 190	486 062	113 128

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	100 790	58 927	41 863	
Fournisseurs et comptes rattachés	60 600	60 600		
Personnel et comptes rattachés	70 916	70 916		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	86 905	86 905		
Impôts sur les bénéfices	4 015	4 015		
Taxe sur la valeur ajoutée	94 823	94 823		
Autres impôts taxes et assimilés	2 478	2 478		
Groupe et associés	19 280	19 280		
Autres dettes	9 112	9 112		
Produits constatés d'avance	72 950	72 950		
TOTAL	521 869	480 006	41 863	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	618			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	55 893			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	1. 0000	10 000			10 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Présentation clientèle EC	46 040			46 040	
Présentation clientèle CAC	31 980			31 980	
Total	78 020			78 020	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Détail des produits à recevoir

	Montant
FRS AVOIRS A RECEVOIR	
- AAR VIA JURIS FUSION CHICANDIE	9 00
Total	9 00

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	100 790
Emprunts et dettes financières diverses	19 280
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 520
Dettes fiscales et sociales	135 708
Autres dettes	8 074
Total	279 371

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 914
Total	7 914
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	72 950
Total	72 950



ALTEO AUDIT ET CONSEILS

SOCIETE D'EXERCICE LIBERAL A RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 10 000 EUROS

SIEGE SOCIAL : SAINT ETIENNE (42000) 10 ALLEE DES ARTILLEURS- LA GEODE

792 546 764 RCS SAINT ETIENNE

COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 30 SEPTEMBRE 2023

ACTIF PASSIF

Copie certifiée conforme

Fait en un (1) exemplaire original électronique

Monsieur David DI SILVESTRO

Gérant

BILAN - ACTIF

1

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Société ALTEO AUDIT ET CONSEILS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise 10 Allée des Artilleurs 42000 ST ETIENNE Durée de l'exercice précédent* 12

Número SIRET* 7 9 2 5 4 6 7 6 4 0 0 0 3 8 Néant *

				Exercice N clos le, <u>3 0 0 9 2 0 2 3</u>		N-1 <u>3 0 0 9 2 0 2 2</u>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)								
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AA							
	AB							
	CX							
	AF							
	AH	78 020		78 020		78 020		
	AJ							
	AL							
	AN							
	AP							
	AR							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AT	81 790	50 174	31 616		56 773		
	AV							
	AX							
	CS							
	CU							
	BB							
	BD							
	BF							
	BH							
	BJ	159 810	50 174	109 636		134 793		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	BL							
	BN							
	BP							
	BR							
	BT							
	BV							
	BX	550 457	85 441	465 016		322 237		
	BZ	40 819		40 819		53 320		
	CB							
	CD							
ACTIF CIRCUANT	CF	20 290		20 290		10 229		
	CH	7 914		7 914		14 700		
	CJ	619 480	85 441	534 039		400 486		
	CW							
	CM							
	CN							
	CO	779 290	135 615	643 675		535 278		
	STOCKS *	CP						
		BM						
		BO						
BQ								
BS								
BU								
BW								
BY								
CA								
CC								
CREANCES	CE							
	CG							
	CI							
	CK							
	DIVERS	CV						
		BC						
		BE						
		BG						
		BI						
		Comptes de régularisation	CR					
CR								
CR								
CR								
CR								
CR								
CR								
CR								
CR								
CR								
TOTAL (II)								
TOTAL (III)								
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)								
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :				
CP		CP		CR		113 128		

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : Stocks : Créances :

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : Société ALTEO AUDIT ET CONSEILS

Néant *

		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1.0....0.0.0.....)	DA	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	67 239	30 324
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	43 566	36 915
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	121 806	78 239
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	100 790	156 818
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	19 280	76
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	60 600	54 540
	Dettes fiscales et sociales	DY	259 137	154 246
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	9 112	9 747	
Compte régul.	EB	72 950	81 613	
TOTAL (IV)	EC	521 869	457 039	
Ecart de conversion passif * (V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	643 675	535 278	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	480 006	345 789
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		754	

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