

**SAS ALTO**  
*4 rue Lunaret*  
**34000 MONTPELLIER**

**DOSSIER FINANCIER**

***(Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020)***

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

SAS ALTO  
4 rue Lunaret  
34000 MONTPELLIER

relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	190 268 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	66 588 Euros
- Résultat net comptable,	(13 728) Euros

Fait à MONTPELLIER  
Le 26/04/2021

Romain HILAIRE  
Expert comptable



**Consileo**  
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

321 rue de l'Industrie - 34070 MONTPELLIER  
SARL au capital de 10 000 euros - Siret 489 536 722 00031

## COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

Pages

### **COMPTES ANNUELS**

- Analyse de votre entreprise	1
- Bilan, Indicateurs financiers	2
- Bilan actif-passif	3 et 4
- Compte de résultat	5 et 6
- Détail des comptes bilan actif passif	7 et 8
- Détail Compte de résultat	9 à 11

### **DOSSIER FISCAL**

- Liasse 2065	12 et 13
- Liasses 2033-A à 2033-F	14 à 21

### **DOSSIER DE GESTION**

- Soldes intermédiaires de gestion	22
- Détail Soldes intermédiaires de gestion	23 et 24

**CONSILEO**

321 RUE DE L'INDUSTRIE

34070 MONTPELLIER

04 67 65 00 65

SAS ALTO

4 rue Lunaret

34000 MONTPELLIER

## **COMPTES ANNUELS**

***CONSILEO***

*321 RUE DE L'INDUSTRIE*

*34070 MONTPELLIER*

*04 67 65 00 65*

## ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

BILAN	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12
Immobilisations	170	306	198	737
Stocks et en cours			3	000
Créances	17	416	3	636
Disponibilités	2	546	10	320
Comptes de régularisation				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>190</b>	<b>268</b>	<b>215</b>	<b>693</b>
Capitaux propres (Dont résultat)	12	873	856	13 405
Provisions risques et charges		370		
Dettes financières	154	814	178	867
Dettes d'exploitation	47	956	35	970
Comptes de régularisation				
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>190</b>	<b>268</b>	<b>215</b>	<b>693</b>

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12
Ventes de marchandises Production de l'exercice	66	588	239	336
Marge commerciale % CA Ventes de marchandises				
Marge brute de production % CA Production exercice	41	359	145	854
	62.11		60.94	
Marge brute globale % CA	41	359	145	854
	62.11		60.94	
Valeur ajoutée % CA	24	226	36	710
	36.38		15.34	
Excédent brut d'exploitation % CA	17	459	35	128
	26.22		14.68	
Résultat courant % CA	13	728	2	805
	20.62		1.17	
Résultat net % CA	13	728	13	405
	20.62		5.60	

RATIOS	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12
Rotation des stocks (en nombre de jours)			11.55	
Crédit moyen client (en nombre de jours)				
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	99.16		24.66	
Solvabilité à court terme	0.17		0.06	
Autonomie financière	0.06		0.00	

## BILAN AU 31/12/2020

### ACTIF

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019	Ecart %	
Immob.incorporelles nettes	113 898	123 598	7.85	
Immob.corporelles nettes	53 412	72 143	25.96	
Immob.financières	2 996	2 996		
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>170 306</b>	<b>198 737</b>	<b>14.31</b>	<b>m</b>
Stock matières, marchandises		3 000	100.00	
Produits finis				
Travaux en cours				
<b>STOCKS ET EN COURS</b>		<b>3 000</b>	<b>100.00</b>	<b>m</b>
Avances fournisseurs	1 349	1 619	16.69	
Créances clients				
Autres créances	16 067	2 017	696.44	
Comptes de régularisation				
<b>VALEURS REALISABLES</b>	<b>17 416</b>	<b>3 636</b>	<b>378.95</b>	<b>k</b>
Disponibilités	2 546	10 320	75.33	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>19 962</b>	<b>16 956</b>	<b>17.73</b>	<b>k</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>190 268</b>	<b>215 693</b>	<b>11.79</b>	<b>m</b>

### PASSIF

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019	Ecart %	
Capital	1 000	1 000		
Résultat de l'exercice	13 728	13 405	2.41	
Prélèvements, distributions				
Autres fonds propres	144	13 261	101.09	
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>12 873</b>	<b>856</b>	<b>NS</b>	<b>m</b>
Provisions réglementées				
Prov.risques et charges	370			
Subventions				
Emprunts à plus d'un an				
<b>DETTES LONG TERME</b>	<b>370</b>			<b>g</b>
<b>CAPITAUX STABLES</b>	<b>12 502</b>	<b>856</b>	<b>NS</b>	<b>m</b>
Emprunts à court terme	144 472	120 303	20.09	
Avances clients				
Dettes fournisseurs	26 132	15 278	71.04	
Dettes fiscales et sociales	6 511	9 927	34.41	
Autres dettes	25 655	69 329	63.00	
Comptes de régularisation				
Concours bancaires				
<b>DETTES COURT TERME</b>	<b>202 770</b>	<b>214 837</b>	<b>5.62</b>	<b>m</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>190 268</b>	<b>215 693</b>	<b>11.79</b>	<b>m</b>

## INDICATEURS FINANCIERS

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019	Ecart
Rotation des stocks		11.55	11.55
Délai de paiement clients			
Délai de paiement fournisseurs	99.16	24.66	74.50
Fonds de roulement en jours	990.34	297.64	692.69
Utilisation du fonds de roulement	988.34	297.64	690.69
Trésorerie en jours	13.76	15.52	1.76
Prélèvements / résultat			

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement	67 876	47 195	20 681	30 381	9 700	31.93
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	93 217		93 217	93 217		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	12 225	10 771	1 454	3 600	2 146	59.62
	Autres immobilisations corporelles	120 341	68 382	51 959	68 544	16 585	24.20
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	2 996		2 996	2 996			
<b>Total II</b>	<b>296 654</b>	<b>126 348</b>	<b>170 306</b>	<b>198 737</b>	<b>28 431</b>	<b>14.31</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements				3 000	3 000	100.00
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances	17 416		17 416	3 636	13 780	378.95
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	30		30	30			
Disponibilités	2 516		2 516	10 290	7 774	75.55	
Charges constatées d'avance (3)							
<b>Total III</b>	<b>19 962</b>		<b>19 962</b>	<b>16 956</b>	<b>3 006</b>	<b>17.73</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>316 616</b>	<b>126 348</b>	<b>190 268</b>	<b>215 693</b>	<b>25 425</b>	<b>11.79</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : )	1 000		1 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	100		100			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	13 161		13 161			
	Report à nouveau	13 405				13 405	
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	13 728		13 405		323	2.41
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	12 873		856		13 728	NS	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
PROVISIONS	Provisions pour risques	370				370	
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>	370				370	
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	144 472		120 366		24 106	20.03
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	10 343		58 502		48 159	82.32
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 132		15 278		10 854	71.04	
Dettes fiscales et sociales	6 511		9 927		3 416	34.41	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	15 312		10 765		4 548	42.24	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	202 770		214 837		12 067	5.62
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		190 268		215 693		25 425	11.79

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

115 735

214 837

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	66 588		66 588	239 036		172 449	72.14
Production vendue de services				300		300	100.00
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	66 588		66 588	239 336		172 749	72.18
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			42 323			42 323	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 257			1 257	
Autres produits			1	3		2	60.13
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			110 169	239 339		129 170	53.97
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			22 228	93 831		71 603	76.31
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			3 000	349		3 349	960.34
Autres achats et charges externes *			65 586	109 145		43 559	39.91
Impôts, taxes et versements assimilés			638	1 582		944	59.67
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			28 431	27 136		1 295	4.77
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			370			370	
Autres charges			1 688	3 135		1 447	46.16
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			121 941	234 480		112 540	48.00
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			11 772	4 859		16 631	342.27
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		0		0	0	15.56
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		0		0	0	15.56
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		1 957		2 054	97	4.73
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>		1 957		2 054	97	4.73
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		1 957		2 054	97	4.73
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		13 728		2 805	16 534	589.35
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				17 784	17 784	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>				17 784	17 784	100.00
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>				17 784	17 784	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)				1 573	1 573	100.00
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		110 169		239 340	129 171	53.97
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		123 898		252 745	128 847	50.98
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		13 728		13 405	323	2.41

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT</b>	20 681	30 381	9 700	31.93
20100000 Frais d'établissement	67 876	67 876		
28010000 Frais d'établissement	47 195	37 495	9 700	25.87
<b>FONDS COMMERCIAL</b>	93 217	93 217		
20700000 Fonds commercial	93 217	93 217		
<b>INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS</b>	1 454	3 600	2 146	59.62
21540000 Matériel industriel	12 225	12 225		
28154000 Amort. materiel industriel	10 771	8 625	2 146	24.88
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	51 959	68 544	16 585	24.20
21800000 Autres immobilisat corporelles	56 783	56 783		
21810000 Install générales, agencements	50 753	50 753		
21830000 Matériel bureau , informatique	12 805	12 805		
28180000 Amort autres immob corporelles	40 308	32 193	8 115	25.21
28181000 Amort inst.generale,agencement	16 989	11 544	5 445	47.17
28183000 Amort materiel bureau et infor	11 085	8 060	3 025	37.53
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	2 996	2 996		
27500000 Dépôt et cautionnement versés	2 996	2 996		
<b>Total II</b>	170 306	198 737	28 431	14.31
<b>MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS</b>		3 000	3 000	100.00
31000000 Matieres premières(et fournit)		3 000	3 000	100.00
<b>AUTRES CREANCES</b>	17 416	3 636	13 780	378.95
40100000 Fournisseurs	1 742	23	1 719	NS
40960000 Fourn créances emball à rendre	1 349	1 619	270	16.69
44420000 ETAT - CREANCE CARRY BACK	1 573	1 573		
44566000 T.v.a. s autre bien et service	305	186	119	63.89
44566001 TVA DEDUCTIBLE INTRA COM		235	235	100.00
44567000 Crédit de t.v.a. à reporter	1 790		1 790	
44586000 TVA s/ FNP	287		287	
44870000 Produits à recevoir	10 000		10 000	
46710000 ATD	370		370	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	30	30		
50400000 Actions	30	30		
<b>DISPONIBILITES</b>	2 516	10 290	7 774	75.55
51110000 Remise cb		2 099	2 099	100.00
51200000 BPS	1 516	2 572	1 056	41.05
53100000 Caisse siège social	1 000	5 620	4 620	82.21
<b>Total III</b>	19 962	16 956	3 006	17.73
<b>TOTAL GENERAL</b>	190 268	215 693	25 425	11.79

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2020	12 31/12/2019	Euros	%
<b>CAPITAL</b>	1 000	1 000		
10100000 Capital	1 000	1 000		
<b>RESERVE LEGALE</b>	100	100		
10610000 Réserve légale	100	100		
<b>AUTRES RESERVES</b>	13 161	13 161		
10680000 Autres réserves	13 161	13 161		
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	13 405		13 405	
11900000 Report à nouveau (solde débit)	13 405		13 405	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)</b>	13 728	13 405	323	2.41
<b>Total I</b>	12 873	856	13 728	NS
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>	370		370	
15100000 Provisions pour risques	370		370	
<b>Total III</b>	370		370	
<b>EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT</b>	144 472	120 366	24 106	20.03
16400000 Emprunts établissements crédit	70 437	75 158	4 721	6.28
16410000 PRET 50000€	43 991	45 145	1 154	2.56
16420000 PRET 30 000€	30 044		30 044	
16884000 Int.auprès des établ de crédit		62	62	100.00
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES</b>	10 343	58 502	48 159	82.32
45501000 C/c m. guedj		5 295	5 295	100.00
45501100 C/C Julien Regard	5 412		5 412	
45502000 C/c m. d'espalungue		972	972	100.00
45503000 C/c cowell property		52 234	52 234	100.00
45509000 C/C Cyrill Arbouys	4 930		4 930	
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	26 132	15 278	10 854	71.04
40100000 Fournisseurs	1 821	14 078	12 258	87.07
40810000 Fournisseurs FNP	24 312	1 200	23 112	NS
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	6 511	9 927	3 416	34.41
44550000 Tva à décaisser	5 873	6 372	499	7.83
44571001 TVA COLLECTE INTRA COM		235	235	100.00
44580000 TVA collectée à régulariser		672	672	100.00
44580100 Tva ded a regulariser		2 648	2 648	100.00
44860000 Charges à payer	638		638	
<b>AUTRES DETTES</b>	15 312	10 765	4 548	42.24
46707000 Abs	9 445	10 765	1 320	12.26
46708000 COWELL PROPERTY	4 895		4 895	
46708200 Thierry D'ESPALUNGUE	972		972	
<b>Total IV</b>	202 770	214 837	12 067	5.62
<b>TOTAL GENERAL</b>	190 268	215 693	25 425	11.79

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS</b>	66 588		239 036		172 449	72.14
70101000 Ventes marchandises 10%	7 807		32 623		24 816	76.07
70104000 Ventes marchandises 20%	58 781		206 414		147 633	71.52
<b>PRODUCTION VENDUE DE SERVICES</b>			300		300	100.00
70800000 Produits des activités annexe			300		300	100.00
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	66 588		239 336		172 749	72.18
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	42 323				42 323	
74000000 Subventions d'exploitations	1 000				1 000	
74100000 AIDE/SUBVENTION ETAT COVID	41 323				41 323	
<b>REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES</b>	1 257				1 257	
79100000 Transf charges d'exploitation	1 257				1 257	
<b>AUTRES PRODUITS</b>	1		3		2	60.13
75800000 Prodt divers gestion courante	1		3		2	60.13
<b>Total des Produits d'exploitation</b>	110 169		239 339		129 170	53.97
<b>ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS</b>	22 228		93 831		71 603	76.31
60100000 Achats mp 20%	917		8 175		7 258	88.79
60101000 Achat march 10%	7 701		32 287		24 586	76.15
60102010 Achats boissons 20%	12 035		54 845		42 810	78.06
60105500 Achat mat ler 5.5%	1 126		6 402		5 276	82.41
60105510 Achat boissons 5.5%	519		1 879		1 360	72.37
60900000 Rabais, remises et ristournes	69		9 756		9 687	99.29
<b>VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEM.)</b>	3 000		349		3 349	960.34
60310000 Variation stocks matières	3 000		349		3 349	960.34
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	65 586		109 145		43 559	39.91
60610000 Fournitures non stockables-eau	2 340		3 715		1 375	37.00
60630000 Fournit entretien petit équipt	1 418		5 096		3 678	72.18
60640000 Fournitures administratives			119		119	100.00
61100000 Soustraitance générale	7 072		26 600		19 528	73.41
61320000 Locations immobilières	24 499		24 193		306	1.26
61350000 Locations mobilières	700		1 709		1 009	59.04
61351000 Locations mobilières < 6 mois	201		1 241		1 040	83.81
61352000 Locations Licences	9 000		7 800		1 200	15.38
61400000 Charges locatives et copropr.			520		520	100.00
61500000 Entretien et réparations			205		205	100.00
61520000 Sur biens immobiliers			282		282	100.00
61560000 Maintenance	390		2 259		1 869	82.76
61610000 Multirisques	490		1 473		984	66.77
61650000 Assur emprunt	975		822		154	18.69
61690000 Assurances hommes clés	93		87		6	6.94
62260000 Honoraires	3 845		3 535		310	8.77
62261000 Honoraires juridiques	1 561		1 390		171	12.30
62263000 Autres honoraires			10 832		10 832	100.00
62270000 Frais d'actes et contentieux	608		59		549	933.23
62300000 Publicité, publications	7 440				7 440	
62310000 Annonces et insertions	1 580		4 982		3 402	68.28
62510000 Voyages et déplacements	945		9 551		8 606	90.11

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
62570000 Réceptions		422			422	
62610000 téléphone portable		392		381	11	2.93
62700000 Services bancaires et assimilé	1	213	1	028	185	17.98
62780000 Commissions cb		346		1 114	768	68.94
62810000 Concours divers (cotisations.)		57		152	95	62.50
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>		<b>638</b>		<b>1 582</b>	<b>944</b>	<b>59.67</b>
63511010 cfe		638		1 582	944	59.67
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>		<b>28 431</b>		<b>27 136</b>	<b>1 295</b>	<b>4.77</b>
68111000 Dot.amort immob incorporelles		9 700		9 700		
68112000 Dot. amort. immob corporelles		18 731		17 436	1 295	7.42
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>		<b>370</b>			<b>370</b>	
68150000 Dot provis risque chge exploit		370			370	
<b>AUTRES CHARGES</b>		<b>1 688</b>		<b>3 135</b>	<b>1 447</b>	<b>46.16</b>
65100000 Redevance concessions, brevet		90		546	457	83.55
65110000 SACEM - SPRE		1 589		2 581	993	38.46
65800000 Chge diverse gestion courante		10		8	2	21.12
<b>Total des Charges d'exploitation</b>		<b>121 941</b>		<b>234 480</b>	<b>112 540</b>	<b>48.00</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>11 772</b>		<b>4 859</b>	<b>16 631</b>	<b>342.27</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.56</b>
76800000 Autres produits financiers		0		0	0	15.56
<b>Total des Produits financiers</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.56</b>
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>		<b>1 957</b>		<b>2 054</b>	<b>97</b>	<b>4.73</b>
66110000 Intérêts des emprunts dettes		1 957		2 054	97	4.73
<b>Total des Charges financières</b>		<b>1 957</b>		<b>2 054</b>	<b>97</b>	<b>4.73</b>
<b>Résultat financier</b>		<b>1 957</b>		<b>2 054</b>	<b>97</b>	<b>4.73</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>		<b>13 728</b>		<b>2 805</b>	<b>16 534</b>	<b>589.35</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>				<b>17 784</b>	<b>17 784</b>	<b>100.00</b>
67180000 Autres charges exceptionnelle				17 784	17 784	100.00
<b>Total des Charges exceptionnelles</b>				<b>17 784</b>	<b>17 784</b>	<b>100.00</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>				<b>17 784</b>	<b>17 784</b>	<b>100.00</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>				<b>1 573</b>	<b>1 573</b>	<b>100.00</b>
69900000 Produits reports en arrière				1 573	1 573	100.00
<b>Total des produits</b>		<b>110 169</b>		<b>239 340</b>	<b>129 171</b>	<b>53.97</b>
<b>Total des charges</b>		<b>123 898</b>		<b>252 745</b>	<b>128 847</b>	<b>50.98</b>



SAS ALTO

4 rue Lunaret

34000 MONTPELLIER

## **DOSSIER FISCAL**

***CONSILEO***

*321 RUE DE L'INDUSTRIE*

*34070 MONTPELLIER*

*04 67 65 00 65*

## IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012020	et clos le	31122020	Régime simplifié d'imposition	<input checked="" type="checkbox"/>
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	<input type="checkbox"/>
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case <input type="checkbox"/>					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE					
Désignation de la société:			Adresse du siège social:		
SAS ALTO			4 rue Lunaret		
SIRET	8	1	7	6	3
	1	3	5	1	0
	0	0	0	2	7
Adresse du principal établissement:			Ancienne adresse en cas de changement:		

REGIME FISCAL DES GROUPES					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:					
SIRET					

B ACTIVITE	
Activités exercées	RESTAURANT
Si vous avez changé d'activité, cochez la case <input type="checkbox"/>	

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)					
1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable à 31%	Bénéfice imposable à 28%	Déficit	55 051	
Bénéfice imposable à 15%	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %				
2 Plus-values	PV à long terme imposables à 15%	PV à long terme imposables à 19%			
	Autres PV imposables à 19%	PV à long terme imposables à 0%	PV exonérées (art. 238 quinquies)		
3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches					
Entreprises nouvelles, art 44 sexies	<input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A	<input type="checkbox"/>		
Entreprises nouvelles, art 44 septies	<input type="checkbox"/>	Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies	<input type="checkbox"/>	Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies	<input type="checkbox"/>
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies	<input type="checkbox"/>	Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A	<input type="checkbox"/>	Autres dispositifs <input type="checkbox"/>	
Société d'investissement immobilier cotée	<input type="checkbox"/>	Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies	<input type="checkbox"/>		
	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)			Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %	<input type="checkbox"/>
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W <input type="checkbox"/>					

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)	
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.	

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)	
Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%	

F ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)	
1-Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1), cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>	
2-Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée	
Nom	
NIF	
3-Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>	
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe	
Nom	
NIF	

G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE			
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?	OUI	<input checked="" type="checkbox"/>	NON
	Si oui, indication du logiciel utilisé		CEGID

**Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr). Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr).**

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:		Nom et adresse du conseil:	
CONSILEO 321 RUE DE L'INDUSTRIE 34070 MONTPELLIER Tél: 04 67 65 00 65		Tél:	
OGA/OMGA	<input checked="" type="checkbox"/> Viseur conventionné (Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant:	
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:		Date: 26/04/2021	Lieu: MONTPELLIER
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné		Qualité et nom du signataire: PRESIDENT	Signature: 0PORTUGUES Pascal
Examen de conformité fiscale (ECF)			



Désignation de l'entreprise		SAS ALTO			Néant <input type="checkbox"/> *			
Adresse de l'entreprise		4 rue Lunaret			34000 MONTPELLIER			
Numéro SIRET *		8 1 7 6 3 1 3 5 1 0 0 0 2 7						
Durée de l'exercice en nombre de mois *		1 2		Durée de l'exercice précédent * 1 2				
				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le		
				3 1 1 2 2 0 2 0		3 1 1 2 2 0 1 9		
ACTIF		Brut 1		Amortissements - Provisions 2		Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	010	93 217	012		93 217	93 217	
	Fonds commercial *							
	Autres *	014	67 876	016	47 195	20 681	30 381	
	Immobilisations corporelles *	028	132 566	030	79 153	53 412	72 143	
	Immobilisations financières * (1)	040	2 996	042		2 996	2 996	
Total I (5)		044	296 654	048	126 348	170 306	198 737	
ACTIF CIRULANT	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052			3 000	
	Marchandises *	060		062				
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066				
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068		070			
		Autres * (3)	072	17 416	074		17 416	3 636
	Valeurs mobilières de placement	080	30	082		30	30	
	Disponibilités	084	2 516	086		2 516	10 290	
	Charges constatées d'avance *	092		094				
	Total II	096	19 962	098		19 962	16 956	
	Total général (I+II)	110	316 616	112	126 348	190 268	215 693	
PASSIF				Exercice N NET 1		Exercice N-1 NET 2		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120			1 000		1 000	
	Ecarts de réévaluation	124						
	Réserve légale	126			100		100	
	Réserves réglementées*	130						
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)	131			13 161		13 161	
	Report à nouveau	134			(13 405)			
	Résultat de l'exercice	136			(13 728)		(13 405)	
	Provisions réglementées	140						
	Total I	142			(12 873)		856	
	Provisions pour risques et charges	Total II	154			370		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156			144 472		120 366	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164						
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166			26 132		15 278	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : .....	169	10 343		32 166		79 193	
	Produits constatés d'avance	174						
	Total III	176			202 770		214 837	
Total général (I + II + III)				180		190 268	215 693	
RENVois	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195		87 035	
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182			
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184			

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise SAS ALTO

A - RÉSULTAT COMPTABLE		Exercice N clos le				Exercice N-1 clos le											
		13	1	1	2	2	0	2	0	13	1	1	2	2	0	1	9
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises * dont export et livraisons et livraisons intracommunautaires	209				210											
	Production vendue { biens services * }	215				214		66	588					239	036		
		217				218									300		
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)					222											
	Production immobilisée *					224											
	Subventions d'exploitation reçues					226		42	323								
	Autres produits					230		1	258								3
	<b>Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)</b>					232		110	169					239	339		
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)					234										
Variation de stock (marchandises) *						236											
Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)						238		22	228					93	831		
Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *						240		3	000						(349)		
Autres charges externes * : (dont crédit bail : - mobilier - immobilier)						242		65	586					109	145		
Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)		243		638		244		638						1	582		
Rémunérations du personnel *						250											
Charges sociales (cf. renvoi 380)						252											
Dotations aux amortissements *						254		28	431					27	136		
Dotations aux provisions						256			370								
Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }		259				262		1	688					3	135		
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>						264		121	941					234	480		
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					270		(11)	772					4	859			
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)					280		0					0				
	Produits exceptionnels (IV)					290											
	Charges financières (V)					294		1	957				2	054			
	Charges exceptionnelles { dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) }	347				300								17	784		
	Impôts sur les bénéfices * (VI)	348				306									(1	573)	
<b>2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)</b>					310		(13)	728					(13)	405			
<b>B - RÉSULTAT FISCAL</b>	Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2																
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *					316											
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles					318											
	Provisions non déductibles *					322											
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)					324											
	Divers* dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247				330											
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option					251											
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					998											
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					999											
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					997											
	Déductions	Entreprise nouvelles (44. sexies)	986		Zone franche urbaine (44. octies et octies A)	987		Zones de revitalisation de la défense (44. terdecies)	127		Zones de revitalisation rurales (44. quindicies)	138		342			
Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)		981		Jeune entreprise innovante (44. sexies A)	989		Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	991									
Divers dont ZFA NG (44. quaterdecies)		345		Investissements outre-mer	344		Créance due au report en arrière du déficit	346		Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies)	992		350	41 323			
Déduction exceptionnelle (art 39 decies) A B C D E F G							Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993									
<b>RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS</b>		Bénéfice col. 1 Déficit col. 2															
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)					356											
	Déficits antérieurs reportables : * ..... 4 ..... 480 ont imputés sur le résultat :					360											
<b>RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS</b>	Bénéfice col. 1 Déficit col. 2																

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quantin



Formulaire obligatoire (article 302 Septies  
A bis du Code Général des Impôts)Désignation de l'entreprise : SAS ALTONéant  \*

I		IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *	
		ACTIF IMMOBILISÉ									Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400	93	217	402		404		406	93	217	
	Autres	410	67	876	412		414		416	67	876	
Immobilisations corporelles	Terrains	420			422		424		426			
	Constructions	430			432		434		436			
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	12	225	442		444		446	12	225	
	Installations générales agencements divers	450	50	753	452		454		456	50	753	
	Matériel de transport	460			462		464		466			
	Autres immobilisations corporelles	470	69	588	472		474		476	69	588	
Immobilisations financières		480	2	996	482		484		486	2	996	
<b>TOTAL</b>		<b>490</b>	<b>296</b>	<b>654</b>	<b>492</b>		<b>494</b>		<b>496</b>	<b>296</b>	<b>654</b>	
II		AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
		IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES										
Immobilisations incorporelles		500	37	495	502	9	700	504		506	47	195
Immobilisations corporelles	Terrains	510			512			514		516		
	Constructions	520			522			524		526		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	8	625	532	2	146	534		536	10	771
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	11	544	542	5	445	544		546	16	989
	Matériel de transport	550			552			554		556		
	Autres immobilisations corporelles	560	40	253	562	11	140	564		566	51	393
<b>TOTAL</b>		<b>570</b>	<b>97</b>	<b>917</b>	<b>572</b>	<b>28</b>	<b>431</b>	<b>574</b>		<b>576</b>	<b>126</b>	<b>348</b>
III		PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)								
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.		1	2	3	4	5						
		6	7	8	9	10						
Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values							
	①	②	③	④	Court terme * ⑤	Long terme						
						19 % ⑥	15 % ou 12,8 % ⑦	0 % ⑧				
1												
2												
3												
4												
5												
6												
7												
8												
9												
10												
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589				
Plus-values taxables à 19 % (1)			579	Régularisations	590	583	594	595				
<b>TOTAL</b>					<b>596</b>	<b>585</b>	<b>597</b>	<b>599</b>				

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT.

(1) Les plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

4

## RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - CRÉDITS D'IMPÔTS

Formulaire obligatoire (article 302 Septies  
A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ALTO

Néant  \*

## I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A		NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606			
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607			
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616			
Provisions pour risques et charges		620		622	370	624		626		370	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636			
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646			
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656			
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666			
TOTAL		680		682	370	684		686		370	

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES				
	Dotations		Reprises	
Immob. incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques matériel et outillage	730		735	
Inst. générales agenc. am. divers	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

## C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes		
2			
3			
4			
5			
6			
7			
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B		780	

II DÉFICITS REPORTABLES			
Déficits imputés		983	
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (Montant porté lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent)		982	4 489
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)		982 bis	
Déficits de l'exercice		860	55 051
Nombre d'opérations sur l'exercice		982 ter	
Total des déficits restant à reporter (870=984+860)		870	59 541

III DÉFICITS PROVENANTS DE L'APPLICATION DU 209C			
Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI		995	
Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (art. 209C du CGI)		996	

IV DIVERS			
Primes et cotisations complémentaires facultatives		381	
- dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin		325	
- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		327	
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant (Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT)		380	
- dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS		326	
N° du centre de gestion agréé		388	
Montant de la TVA collectée		374	12 537
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)		378	7 056
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant		399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice		398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI		397	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid-Quadrant

5

Formulaire obligatoire (art. 53 A  
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ALTO			Néant <input checked="" type="checkbox"/>	
Exercice ouvert le : 01/01/2020		et clos le : 31/12/2020		Durée en nombre de mois
				1
				2
<b>DECLARATION DES EFFECTIFS</b>				
Effectif moyen du personnel * :			376	
dont apprentis			657	
dont handicapés			651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale			861	
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE</b>				
<b>I- Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>				
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises			108	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées			118	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante			119	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges			105	
<b>TOTAL 1</b>			106	
<b>II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>				
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)			115	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation			143	
Subventions d'exploitation reçues			113	
Variation positive des stocks			111	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée			116	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation			153	
<b>TOTAL 2</b>			144	
<b>III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)</b>				
Achats			121	
Variation négative des stocks			145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances			125	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois			146	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée			133	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)			148	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée			128	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois			135	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante			150	
<b>TOTAL 3</b>			152	
<b>IV- Valeur ajoutée produite</b>				
Calcul de la valeur ajoutée			(total 1 + total 2 - total 3)	137
<b>V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises</b>				
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).			117	
<b>Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE</b>				
<b>Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD</b>				
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case		020		
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)		022		Effectifs au sens de la CVAE *
			023	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)		026		
Période de référence		024		160
Date de cessation				186

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

\* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.

Formulaire obligatoire (art. 38 de l'annexe III du C.G.I.)

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

1 2 (1) Néant \*

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 3 1 1 2 2 0 2 0

N° SIRET 8 1 7 6 3 1 3 5 1 0 0 0 2 7

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS ALTO

ADRESSE (voie) 4 rue Lunaret

CODE POSTAL 34000 VILLE MONTPELLIER

Table with 5 columns: NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE (901), NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES (902), NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE (903), NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES (904). Values: 3, 100.

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique, Dénomination, N° SIREN, % de détention, Nb de parts ou actions, Adresse (N°, Voie, Code postal, Commune, Pays).

Forme juridique, Dénomination, N° SIREN, % de détention, Nb de parts ou actions, Adresse (N°, Voie, Code postal, Commune, Pays).

Forme juridique, Dénomination, N° SIREN, % de détention, Nb de parts ou actions, Adresse (N°, Voie, Code postal, Commune, Pays).

Forme juridique, Dénomination, N° SIREN, % de détention, Nb de parts ou actions, Adresse (N°, Voie, Code postal, Commune, Pays).

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2), Nom patronymique (BRISSET), Prénom(s) (Paul), Nom marital, % de détention (45.00), Nb de parts ou actions (45), Naissance (Date: 010591, N° Département: 50, Commune: CHERBOURG, Pays: FR), Adresse (N°: 32, Voie: rue du Plan de l'Olivier, Code postal: 34000, Commune: MONTPELLIER, Pays: France).

Titre (2), Nom patronymique (ARBOUYS), Prénom(s) (Cyrill), Nom marital, % de détention (30.00), Nb de parts ou actions (30), Naissance (Date: 210187, N° Département: 75, Commune: PARIS, Pays: FR), Adresse (N°: 135, Voie: Traverse de l'Escoutaire, Code postal: 34830, Commune: CLAPIERS, Pays: France).

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case. (2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame, MLE pour Mademoiselle. \* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaire obligatoire (art. 38 de l'annexe III du C.G.I.)

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

2/2 (1) Néant

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 3 1 1 2 2 0 2 0

N° SIRET 8 1 7 6 3 1 3 5 1 0 0 0 2 7

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS ALTO

ADRESSE (voie) 4 rue Lunaret

CODE POSTAL 34000 VILLE MONTPELLIER

Table with 5 columns: Category, Code, Value, Code, Value. Rows for moral and physical persons.

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique, Dénomination, N° SIREN, % de détention, Nb de parts ou actions, Adresse.

Forme juridique, Dénomination, N° SIREN, % de détention, Nb de parts ou actions, Adresse.

Forme juridique, Dénomination, N° SIREN, % de détention, Nb de parts ou actions, Adresse.

Forme juridique, Dénomination, N° SIREN, % de détention, Nb de parts ou actions, Adresse.

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2), Nom patronymique, Prénom(s), Nom marital, % de détention, Nb de parts ou actions, Naissance (Date, Département, Commune, Pays), Adresse (N°, Voie, Code postal, Commune, Pays).

Titre (2), Nom patronymique, Prénom(s), Nom marital, % de détention, Nb de parts ou actions, Naissance (Date, Département, Commune, Pays), Adresse (N°, Voie, Code postal, Commune, Pays).

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. (2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame, MLE pour Mademoiselle. \* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

SAS ALTO

4 rue Lunaret

34000 MONTPELLIER

## **DOSSIER DE GESTION**

***CONSILEO***

*321 RUE DE L'INDUSTRIE*

*34070 MONTPELLIER*

*04 67 65 00 65*

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>Ventes marchandises + Production</b>	66 588	100.00	239 336	100.00	172 749	72.18
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
<b>Marge commerciale</b>						
+ Production vendue	66 588	100.00	239 336	100.00	172 749	72.18
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>Production de l'exercice</b>	66 588	100.00	239 336	100.00	172 749	72.18
- Matières premières, approvisionnements consommés	25 228	37.89	93 482	39.06	68 254	73.01
- Sous traitance directe						
<b>Marge brute de production</b>	41 359	62.11	145 854	60.94	104 495	71.64
<b>Marge brute globale</b>	41 359	62.11	145 854	60.94	104 495	71.64
- Autres achats + charges externes	65 586	98.49	109 145	45.60	43 559	39.91
<b>Valeur ajoutée</b>	24 226	36.38	36 710	15.34	60 936	165.99
+ Subventions d'exploitation	42 323	63.56			42 323	
- Impôts, taxes et versements assimilés	638	0.96	1 582	0.66	944	59.67
- Salaires du personnel						
- Charges sociales du personnel						
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	17 459	26.22	35 128	14.68	17 669	50.30
+ Autres produits de gestion courante	1		3		2	60.13
- Autres charges de gestion courante	1 688	2.53	3 135	1.31	1 447	46.16
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	1 257	1.89			1 257	
- Dotations aux amortissements	28 431	42.70	27 136	11.34	1 295	4.77
- Dotations aux provisions	370	0.56			370	
<b>Résultat d'exploitation</b>	11 772	17.68	4 859	2.03	16 631	342.27
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	0		0		0	15.56
- Charges financières	1 957	2.94	2 054	0.86	97	4.73
<b>Résultat courant</b>	13 728	20.62	2 805	1.17	16 534	589.35
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles			17 784	7.43	17 784	100.00
<b>Résultat exceptionnel</b>			17 784	7.43	17 784	100.00
- Impôt sur les bénéfices			1 573	0.66	1 573	100.00
- Participation des salariés						
<b>Résultat NET</b>	13 728	20.62	13 405	5.60	323	2.41

**DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
		% CA		% CA		
<b>VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION</b>	66 588	100.00	239 336	100.00	172 749	72.18
PRODUCTION VENDUE	66 588	100.00	239 336	100.00	172 749	72.18
70101000 Ventes marchandises 10%	7 807	11.72	32 623	13.63	24 816	76.07
70104000 Ventes marchandises 20%	58 781	88.28	206 414	86.24	147 633	71.52
70800000 Produits des activités annexes			300	0.13	300	100.00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	66 588	100.00	239 336	100.00	172 749	72.18
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	25 228	37.89	93 482	39.06	68 254	73.01
60100000 Achats mp 20%	917	1.38	8 175	3.42	7 258	88.79
60101000 Achat march 10%	7 701	11.57	32 287	13.49	24 586	76.15
60102010 Achats boissons 20%	12 035	18.07	54 845	22.92	42 810	78.06
60105500 Achat mat 1er 5.5%	1 126	1.69	6 402	2.67	5 276	82.41
60105510 Achat boissons 5.5%	519	0.78	1 879	0.78	1 360	72.37
60310000 Variation stocks matières	3 000	4.51	349	0.15	3 349	960.34
60900000 Rabais, remises et ristournes	69	0.10	9 756	4.08	9 687	99.29
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	41 359	62.11	145 854	60.94	104 495	71.64
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	41 359	62.11	145 854	60.94	104 495	71.64
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	65 586	98.49	109 145	45.60	43 559	39.91
60610000 Fournitures non stockables-eau	2 340	3.51	3 715	1.55	1 375	37.00
60630000 Fournit entretien petit équipt	1 418	2.13	5 096	2.13	3 678	72.18
60640000 Fournitures administratives			119	0.05	119	100.00
61100000 Soustraitance générale	7 072	10.62	26 600	11.11	19 528	73.41
61320000 Locations immobilières	24 499	36.79	24 193	10.11	306	1.26
61350000 Locations mobilières	700	1.05	1 709	0.71	1 009	59.04
61351000 Locations mobilières < 6 mois	201	0.30	1 241	0.52	1 040	83.81
61352000 Locations Licences	9 000	13.52	7 800	3.26	1 200	15.38
61400000 Charges locatives et copropr.			520	0.22	520	100.00
61500000 Entretien et réparations			205	0.09	205	100.00
61520000 Sur biens immobiliers			282	0.12	282	100.00
61560000 Maintenance	390	0.59	2 259	0.94	1 869	82.76
61610000 Multirisques	490	0.74	1 473	0.62	984	66.77
61650000 Assur emprunt	975	1.46	822	0.34	154	18.69
61690000 Assurances hommes clés	93	0.14	87	0.04	6	6.94
62260000 Honoraires	3 845	5.77	3 535	1.48	310	8.77
62261000 Honoraires juridiques	1 561	2.34	1 390	0.58	171	12.30
62263000 Autres honoraires			10 832	4.53	10 832	100.00
62270000 Frais d'actes et contentieux	608	0.91	59	0.02	549	933.23
62300000 Publicité, publications	7 440	11.17			7 440	
62310000 Annonces et insertions	1 580	2.37	4 982	2.08	3 402	68.28
62510000 Voyages et déplacements	945	1.42	9 551	3.99	8 606	90.11
62570000 Réceptions	422	0.63			422	
62610000 téléphone portable	392	0.59	381	0.16	11	2.93
62700000 Services bancaires et assimilé	1 213	1.82	1 028	0.43	185	17.98
62780000 Commissions cb	346	0.52	1 114	0.47	768	68.94
62810000 Concours divers (cotisations.)	57	0.09	152	0.06	95	62.50

**DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	24 226	36.38	36 710	15.34	60 936	165.99
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	42 323	63.56			42 323	
74000000 Subventions d'exploitations	1 000	1.50			1 000	
74100000 AIDE/SUBVENTION ETAT COVID	41 323	62.06			41 323	
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	638	0.96	1 582	0.66	944	59.67
63511010 cfe	638	0.96	1 582	0.66	944	59.67
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	17 459	26.22	35 128	14.68	17 669	50.30
<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	1		3		2	60.13
75800000 Prodt divers gestion courante	1	0.00	3	0.00	2	60.13
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	1 688	2.53	3 135	1.31	1 447	46.16
65100000 Redevance concessions, brevet	90	0.14	546	0.23	457	83.55
65110000 SACEM - SPRE	1 589	2.39	2 581	1.08	993	38.46
65800000 Chge diverse gestion courante	10	0.01	8	0.00	2	21.12
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	1 257	1.89			1 257	
79100000 Transf charges d'exploitation	1 257	1.89			1 257	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS</b>	28 431	42.70	27 136	11.34	1 295	4.77
68111000 Dot.amort immob incorporelles	9 700	14.57	9 700	4.05		
68112000 Dot. amort. immob corporelles	18 731	28.13	17 436	7.29	1 295	7.42
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	370	0.56			370	
68150000 Dot provis risque chge exploit	370	0.56			370	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	11 772	17.68	4 859	2.03	16 631	342.27
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	0		0		0	15.56
76800000 Autres produits financiers	0	0.00	0	0.00	0	15.56
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	1 957	2.94	2 054	0.86	97	4.73
66110000 Intérêts des emprunts dettes	1 957	2.94	2 054	0.86	97	4.73
<b>RESULTAT COURANT</b>	13 728	20.62	2 805	1.17	16 534	589.35
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			17 784	7.43	17 784	100.00
67180000 Autres charges exceptionnelle			17 784	7.43	17 784	100.00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			17 784	7.43	17 784	100.00
<b>IMPOT SUR LES BENEFICES</b>			1 573	0.66	1 573	100.00
69900000 Produits reports en arriere			1 573	0.66	1 573	100.00
<b>RESULTAT NET</b>	13 728	20.62	13 405	5.60	323	2.41