

SAS ALTO

*4 rue Lunaret*

*34000 MONTPELLIER*

Activité : *RESTAURANT*

## *Comptes annuels*

*Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021*

## ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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 01/01/2021 au 31/12/2021.

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,	177 374 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	85 624 Euros
- Résultat net comptable,	(2 289) Euros

Fait à MONTPELLIER  
Le 12/04/2022

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

## **BILAN AU 31 DECEMBRE 2021**

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 à 10
- Détail Compte de résultat	11 à 13

### **DOSSIER FISCAL**

- Liasse 2065	14 et 15
- Liasses 2033-A à 2033-F	16 à 22

### **DOSSIER DE GESTION**

- Soldes intermédiaires de gestion	23
- Détail Soldes intermédiaires de gestion	24 à 26

**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	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12
Immobilisations	145	963	170	306
Stocks et en cours	4	371		
Créances	25	340	17	416
Disponibilités	1	483	2	546
Comptes de régularisation		217		
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>177</b>	<b>374</b>	<b>190</b>	<b>268</b>
Capitaux propres	15	162	12	873
(Dont résultat)	2	289	13	728
Provisions risques et charges		370		370
Dettes financières	130	478	154	814
Dettes d'exploitation	61	687	47	956
Comptes de régularisation				
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>177</b>	<b>374</b>	<b>190</b>	<b>268</b>

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12
Ventes de marchandises Production de l'exercice		85 624		66 588
Marge commerciale % CA Ventes de marchandises				
Marge brute de production % CA Production exercice		55 061 64.31		41 359 62.11
Marge brute globale % CA		55 061 64.31		41 359 62.11
Valeur ajoutée % CA		25 607 29.91		24 226 36.38
Excédent brut d'exploitation % CA		21 936 25.62		17 459 26.22
Résultat courant % CA		9 374 10.95		13 728 20.62
Résultat net % CA		2 289 2.67		13 728 20.62

RATIOS	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12
Rotation des stocks (en nombre de jours)		51.49		
Crédit moyen client (en nombre de jours)		12.08		
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)		127.46	99.16	
Solvabilité à court terme		0.25	0.17	
Autonomie financière		0.08	0.06	

## BILAN AU 31/12/2021

### ACTIF

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart %
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	
Immob.incorporelles nettes	104 198		113 898		8.52
Immob.corporelles nettes	38 119		53 412		28.63
Immob.financières	3 646		2 996		21.70
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>145 963</b>		<b>170 306</b>		<b>14.29</b> m
Stock matières, marchandises	4 371				
Produits finis					
Travaux en cours					
<b>STOCKS ET EN COURS</b>	<b>4 371</b>				<b>g</b>
Avances fournisseurs	3 017		1 349		123.71
Créances clients	3 440				
Autres créances	18 883		16 067		17.53
Comptes de régularisation	217				
<b>VALEURS REALISABLES</b>	<b>25 557</b>		<b>17 416</b>		<b>46.75</b> k
Disponibilités	1 483		2 546		41.74
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>31 412</b>		<b>19 962</b>		<b>57.36</b> k
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>177 374</b>		<b>190 268</b>		<b>6.78</b> m

### PASSIF

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart %
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	
Capital	1 000		1 000		
Résultat de l'exercice	2 289		13 728		83.33
Prélèvements, distributions					
Autres fonds propres	13 873		144		NS
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>15 162</b>		<b>12 873</b>		<b>17.78</b> m
Provisions réglementées					
Prov.risques et charges	370		370		
Subventions					
Emprunts à plus d'un an					
<b>DETTES LONG TERME</b>	<b>370</b>		<b>370</b>		<b>g</b>
<b>CAPITAUX STABLES</b>	<b>14 791</b>		<b>12 502</b>		<b>18.31</b> m
Emprunts à court terme	121 834		144 472		15.67
Avances clients					
Dettes fournisseurs	45 382		26 132		73.66
Dettes fiscales et sociales	6 423		6 511		1.36
Autres dettes	17 521		25 655		31.71
Comptes de régularisation					
Concours bancaires	1 007				
<b>DETTES COURT TERME</b>	<b>192 166</b>		<b>202 770</b>		<b>5.23</b> m
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>177 374</b>		<b>190 268</b>		<b>6.78</b> m

## INDICATEURS FINANCIERS

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart
	31/12/2021	31/12/2020	
Rotation des stocks	51.49		51.49
Délai de paiement clients	12.08		12.08
Délai de paiement fournisseurs	127.46	99.16	28.30
Fonds de roulement en jours	677.43	990.34	312.91
Utilisation du fonds de roulement	671.64	988.34	316.70
Trésorerie en jours	2.00	13.76	11.76
Prélèvements / résultat			

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 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	56 895	10 981	20 681	9 700	46.90
	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	10 218	9 636	582	1 454	872	59.96
	Autres immobilisations corporelles	115 358	77 821	37 537	51 959	14 422	27.76
	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	3 646		3 646	2 996	650	21.70	
<b>Total II</b>	<b>290 314</b>	<b>144 351</b>	<b>145 963</b>	<b>170 306</b>	<b>24 344</b>	<b>14.29</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements	4 371		4 371		4 371	
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	98		98		98	
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	3 440		3 440		3 440	
	Autres créances	21 802		21 802	17 416	4 386	25.19
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	30		30	30			
Disponibilités	1 453		1 453	2 516	1 063	42.24	
Charges constatées d'avance (3)	217		217		217		
<b>Total III</b>	<b>31 412</b>		<b>31 412</b>	<b>19 962</b>	<b>11 450</b>	<b>57.36</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>321 726</b>	<b>144 351</b>	<b>177 374</b>	<b>190 268</b>	<b>12 893</b>	<b>6.78</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	
		31/12/2021	12	31/12/2020	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	27 134		13 405	13 728	102.41	
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	<b>2 289</b>		<b>13 728</b>	<b>11 439</b>	<b>83.33</b>	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	<b>15 162</b>		<b>12 873</b>	<b>2 289</b>	<b>17.78</b>		
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>	<b>370</b>		<b>370</b>			
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	121 834		144 472	22 638	15.67	
	Concours bancaires courants	1 007			1 007		
	Emprunts et dettes financières diverses	7 638		10 343	2 705	26.15	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 382		26 132	19 249	73.66	
	Dettes fiscales et sociales	6 423		6 511	88	1.36	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	9 883		15 312	5 429	35.46		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	<b>192 166</b>		<b>202 770</b>	<b>10 604</b>	<b>5.23</b>	
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>177 374</b>		<b>190 268</b>	<b>12 893</b>	<b>6.78</b>	

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

106 427

115 735



**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	77 758		77 758	66 588		11 170	16.77
Production vendue de services	7 867		7 867			7 867	
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	85 624		85 624	66 588		19 037	28.59
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			64 246	42 323		21 923	51.80
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				1 257		1 257	100.00
Autres produits			2	1		1	41.94
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			149 872	110 169		39 703	36.04
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			34 935	22 228		12 706	57.16
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			4 371	3 000		7 371	245.71
Autres achats et charges externes *			80 668	65 586		15 083	23.00
Impôts, taxes et versements assimilés			2 056	638		1 418	222.26
Salaires et traitements			13 193			13 193	
Charges sociales			1 453			1 453	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			25 080	28 431		3 351	11.79
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions				370		370	100.00
Autres charges			4 276	1 688		2 588	153.34
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			157 290	121 941		35 349	28.99
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			7 418	11 772		4 354	36.98
<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	
	31/12/2021	12	31/12/2020	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		
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		
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		1 956		1 957	1	0.06
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>		1 956		1 957	1	0.06
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		1 955		1 957	1	0.06
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		9 374		13 728	4 355	31.72
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		7 867			7 867	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>		7 867			7 867	
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		269			269	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		514			514	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>		783			783	
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		7 084			7 084	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		157 740		110 169	47 570	43.18
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		160 029		123 898	36 131	29.16
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		2 289		13 728	11 439	83.33

\* 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

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

117

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
FRAIS D'ETABLISSEMENT	10 981		20 681		9 700	46.90
20100000 FRAIS D'ÉTABLISSEMENT	67 876		67 876			
28010000 FRAIS D'ÉTABLISSEMENT	56 895		47 195		9 700	20.55
FONDS COMMERCIAL	93 217		93 217			
20700000 FONDS COMMERCIAL	93 217		93 217			
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	582		1 454		872	59.96
21540000 MATÉRIEL INDUSTRIEL	10 218		12 225		2 007	16.42
28154000 AMORT. MATERIEL INDUSTRIEL	9 636		10 771		1 135	10.54
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	37 537		51 959		14 422	27.76
21800000 AUTRES IMMOBILISAT CORPORELLES	56 783		56 783			
21810000 INSTALL GÉNÉRALES, AGENCEMENTS	50 753		50 753			
21830000 MATÉRIEL BUREAU , INFORMATIQUE	7 821		12 805		4 983	38.92
28180000 AMORT AUTRES IMMOB CORPORELLES	48 423		40 308		8 115	20.13
28181000 AMORT INST.GENERALE,AGENCEMENT	21 830		16 989		4 841	28.49
28183000 AMORT MATERIEL BUREAU ET INFOR	7 568		11 085		3 517	31.73
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 646		2 996		650	21.70
27500000 DÉPÔT ET CAUTIONNEMENT VERSÉS	3 646		2 996		650	21.70
<b>Total II</b>	145 963		170 306		24 344	14.29
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	4 371				4 371	
31000000 MATIERES PREMIÈRES(ET FOURNIT)	4 371				4 371	
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES	98				98	
40910000 FOURNISSEURS AVANCES, ACOMPTE	98				98	
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	3 440				3 440	
41100000 CLIENTS	3 440				3 440	
AUTRES CREANCES	21 802		17 416		4 386	25.19
40100000 FOURNISSEURS	507		1 742		1 235	70.91
40960000 FOURN CRÉANCES EMBALL À RENDRE	2 919		1 349		1 570	116.42
44420000 ETAT - CREANCE CARRY BACK	1 573		1 573			
44562000 T.V.A. SUR IMMOBILISATIONS	120				120	
44566000 T.V.A. S AUTRE BIEN ET SERVICE	586		305		282	92.49
44567000 CRÉDIT DE T.V.A. À REPORTER	70		1 790		1 720	96.09
44580100 TVA DED A REGULARISER	2 301				2 301	
44586000 TVA S/ FNP	351		287		63	22.10
44870000 PRODUITS À RECEVOIR	11 596		10 000		1 596	15.96
45501200 C/C POLO BRISSET	1 410				1 410	
46710000 ATD	370		370			
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	30		30			
50400000 ACTIONS	30		30			
DISPONIBILITES	1 453		2 516		1 063	42.24
51200000 BPS			1 516		1 516	100.00
53100000 CAISSE SIÈGE SOCIAL	1 453		1 000		453	45.33



**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
CAPITAL	1 000	1 000		
10100000 CAPITAL	1 000	1 000		
RESERVE LEGALE	100	100		
10610000 RÉSERVE LÉGALE	100	100		
AUTRES RESERVES	13 161	13 161		
10680000 AUTRES RÉSERVES	13 161	13 161		
REPORT A NOUVEAU	27 134	13 405	13 728	102.41
11900000 REPORT À NOUVEAU (SOLDE DÉBIT)	27 134	13 405	13 728	102.41
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	2 289	13 728	11 439	83.33
<b>Total I</b>	15 162	12 873	2 289	17.78
PROVISIONS POUR RISQUES	370	370		
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	370	370		
<b>Total III</b>	370	370		
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	121 834	144 472	22 638	15.67
16400000 EMPRUNTS ÉTABLISSEMENTS CRÉDIT	53 342	70 437	17 095	24.27
16410000 PRET 50000€	38 372	43 991	5 619	12.77
16420000 PRET 30 000€	30 119	30 044	75	0.25
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	1 007		1 007	
51200000 BPS	1 007		1 007	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	7 638	10 343	2 705	26.15
45501100 C/C JULIEN REGARD		5 412	5 412	100.00
45501300 PORTUGUES PASCAL	5 638		5 638	
45501400 280 COMMUNICATION	2 000		2 000	
45509000 C/C CYRILL ARBOUYS		4 930	4 930	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	45 382	26 132	19 249	73.66
40100000 FOURNISSEURS	38 827	1 821	37 007	NS
40810000 FOURNISSEURS FNP	6 554	24 312	17 757	73.04
DETTES FISCALES ET SOCIALES	6 423	6 511	88	1.36
42100000 PERSONNEL RÉMUNÉRATIONS DUES	2 533		2 533	
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	457		457	
43710000 RETRAITE KLESIA	770		770	
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	33		33	
44550000 TVA À DÉCAISSER		5 873	5 873	100.00
44571000 T.V.A. COLLECTÉE 20%	573		573	
44860000 CHARGES À PAYER	2 056	638	1 418	222.26
AUTRES DETTES	9 883	15 312	5 429	35.46
46707000 ABS	9 883	9 445	438	4.64
46708000 COWELL PROPERTY		4 895	4 895	100.00
46708200 THIERRY D'ESPALUNGUE		972	972	100.00



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	77 758	66 588	11 170	16.77
70101000 VENTES MARCHANDISES 10%	2 000	7 807	5 806	74.38
70104000 VENTES MARCHANDISES 20%	75 758	58 781	16 976	28.88
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	7 867		7 867	
70800000 PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXE	7 867		7 867	
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>85 624</b>	<b>66 588</b>	<b>19 037</b>	<b>28.59</b>
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	64 246	42 323	21 923	51.80
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS	12 096	1 000	11 096	NS
74100000 AIDE/SUBVENTION ETAT COVID	52 150	41 323	10 827	26.20
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES		1 257	1 257	100.00
79100000 TRANSF CHARGES D'EXPLOITATION		1 257	1 257	100.00
AUTRES PRODUITS	2	1	1	41.94
75800000 PRODT DIVERS GESTION COURANTE	2	1	1	41.94
<b>Total des Produits d'exploitation</b>	<b>149 872</b>	<b>110 169</b>	<b>39 703</b>	<b>36.04</b>
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	34 935	22 228	12 706	57.16
60100000 ACHATS MP 20%	6 974	917	6 057	660.81
60101000 ACHAT MARCH 10%		7 701	7 701	100.00
60102010 ACHATS BOISSONS 20%	23 725	12 035	11 690	97.14
60105500 ACHAT MATIER 5.5%	1 522	1 126	396	35.21
60105510 ACHAT BOISSONS 5.5%	2 337	519	1 818	350.19
60222000 PRODUITS D'ENTRETIEN	377		377	
60900000 RABAIS, REMISES ET RISTOURNES		69	69	100.00
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEM.)	4 371	3 000	7 371	245.71
60310000 VARIATION STOCKS MATIÈRES	4 371	3 000	7 371	245.71
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	80 668	65 586	15 083	23.00
60610000 FOURNITURES NON STOCKABLES-EAU	1 770	2 340	571	24.39
60630000 FOURNIT ENTRETIEN PETIT ÉQUIPT	4 250	1 418	2 832	199.75
61100000 SOUSTRAITANCE GÉNÉRALE	17 865	7 072	10 793	152.61
61220000 CRÉDITBAIL MOBILIER	117		117	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	30 125	24 499	5 626	22.96
61320001 LOYER SCI COBRA	200		200	
61320002 LOYER SCI BAUHAUS	1 200		1 200	
61350000 LOCATIONS MOBILIÈRES		700	700	100.00
61351000 LOCATIONS MOBILIÈRES < 6 MOIS		201	201	100.00
61352000 LOCATIONS LICENCES	3 200	9 000	5 800	64.44
61500000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	723		723	
61560000 MAINTENANCE	73	390	316	81.23
61610000 MULTIRISQUES	1 665	490	1 175	240.01
61650000 ASSUR EMPRUNT	975	975	0	0.02
61690000 ASSURANCES HOMMES CLÉS	100	93	7	7.57
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRE	800		800	
62260000 HONORAIRES	2 199	3 845	1 646	42.82
62261000 HONORAIRES JURIDIQUES	456	1 561	2 017	129.21
62262000 HONORAIRES SOCIAL	232		232	
62263000 AUTRES HONORAIRES	3 000		3 000	
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	1 047	608	440	72.36

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
62300000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS				7 440	7 440	100.00
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	5 874		1 580		4 294	271.69
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	359		945		586	62.03
62570000 RÉCEPTIONS	2 567		422		2 145	508.48
62610000 TÉLÉPHONE PORTABLE	396		392		4	0.99
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ	1 937		1 213		724	59.74
62780000 COMMISSIONS CB	451		346		105	30.30
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS.)			57		57	100.00
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>2 056</b>		<b>638</b>		<b>1 418</b>	<b>222.26</b>
63511010 CFE	2 056		638		1 418	222.26
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>13 193</b>				<b>13 193</b>	
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	13 193				13 193	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>1 453</b>				<b>1 453</b>	
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	1 134				1 134	
64530000 COTISATION CAISSES DE RETRAITE	251				251	
64531000 COTISATION PREVOYANCE	69				69	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>25 080</b>		<b>28 431</b>		<b>3 351</b>	<b>11.79</b>
68111000 DOT.AMORT IMMOB INCORPORELLES	9 700		9 700			
68112000 DOT. AMORT. IMMOB CORPORELLES	15 380		18 731		3 351	17.89
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>			<b>370</b>		<b>370</b>	<b>100.00</b>
68150000 DOT PROVIS RISQUE CHGE EXPLOIT			370		370	100.00
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>4 276</b>		<b>1 688</b>		<b>2 588</b>	<b>153.34</b>
65100000 REDEVANCE CONCESSIONS, BREVET			90		90	100.00
65110000 SACEM - SPRE	4 245		1 589		2 656	167.22
65800000 CHGE DIVERSE GESTION COURANTE	31		10		22	229.94
<b>Total des Charges d'exploitation</b>	<b>157 290</b>		<b>121 941</b>		<b>35 349</b>	<b>28.99</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>7 418</b>		<b>11 772</b>		<b>4 354</b>	<b>36.98</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>0</b>		<b>0</b>			
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	0		0			
<b>Total des Produits financiers</b>	<b>0</b>		<b>0</b>			
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>	<b>1 956</b>		<b>1 957</b>		<b>1</b>	<b>0.06</b>
66110000 INTÉRÊTS DES EMPRUNTS DETTES	1 956		1 957		1	0.06
<b>Total des Charges financières</b>	<b>1 956</b>		<b>1 957</b>		<b>1</b>	<b>0.06</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>1 955</b>		<b>1 957</b>		<b>1</b>	<b>0.06</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>9 374</b>		<b>13 728</b>		<b>4 355</b>	<b>31.72</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>	<b>7 867</b>				<b>7 867</b>	
77880000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	7 867				7 867	



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b> 31/12/2021 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2020 12	<b>Ecart N / N-1</b>	
			<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>Total des Produits exceptionnels</b>	7 867		7 867	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	269		269	
67000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	53		53	
67120000 PÉNALITÉ, AMENDE FISC.PÉNALITÉ	216		216	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	514		514	
67500000 VALEUR COMPTA ÉLT ACTIF CÉDÉ	514		514	
<b>Total des Charges exceptionnelles</b>	783		783	
<b>Résultat exceptionnel</b>	7 084		7 084	
<b>Total des produits</b>	157 740	110 169	47 570	43.18
<b>Total des charges</b>	160 029	123 898	36 131	29.16
<b>Bénéfice ou perte (Produits - Charges)</b>	2 289	13 728	11 439	83.33

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	01012021	et clos le	31122021	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 2 7	34000 MONTPELLIER
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 au taux normal	Déficit	54 170
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 %	
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 type="checkbox"/>	NON <input checked="" type="checkbox"/>	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	
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: 12/04/2022      Lieu: MONTPELLIER
	Qualité et nom du signataire:      PRESIDENT
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné	Signature      PORTUGUES Pascal
Examen de conformité fiscale (ECF)	

## IMPOT SUR LES SOCIETES

N° 2065 bis  
2022

## ANNEXE À LA DECLARATION N° 2065

## H REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES

Montant global brut des distributions (1) payées par la société elle-même	a	payées par un établissement chargé du service des titres	b
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (2)	c		
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées	d		
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)	e		
	f		
	g		
	h		
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)	i		
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	j		
Montant des revenus répartis (5)	Total (a à h)		

## I REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 à 6 ann. III au CGI) * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités ; * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants	Pour les S.A.R.L.	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
		Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement a été effectué.	Montant des sommes versées :			
				à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits.	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement.	à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les	
1	2	3	à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits.	Indemnités forfaitaires.	Remboursements.	Indemnités forfaitaires.	Remboursements.
			4	5	6	7	8

## J DIVERS

* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

## K CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION

## REMUNERATIONS

Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)	
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)	
MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A	0 % 15 % 19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice	
MVLT imputée sur les PVLТ de l'exercice	
MVLT réalisée au cours de l'exercice	
MVLT restant à reporter	

## L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

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 1		3 1 1 2 2 0 2 0		
ACTIF		Brut		Amortissements - Provisions		Net		
		1		2		3		
						4		
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	010	93 217	012		93 217	93 217	
	Fonds commercial *							
	Autres *	014	67 876	016	56 895	10 981	20 681	
	Immobilisations corporelles *	028	125 575	030	87 456	38 119	53 412	
	Immobilisations financières * (1)	040	3 646	042		3 646	2 996	
<b>Total I (5)</b>		<b>044</b>	<b>290 314</b>	<b>048</b>	<b>144 351</b>	<b>145 963</b>	<b>170 306</b>	
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050	4 371	052		4 371		
	Marchandises *	060		062				
	Avances et acomptes versés sur commandes	064	98	066		98		
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068	3 440	070		3 440	
		Autres * (3)	072	21 802	074		21 802	17 416
	Valeurs mobilières de placement	080	30	082		30	30	
	Disponibilités	084	1 453	086		1 453	2 516	
	Charges constatées d'avance *	092	217	094		217		
	<b>Total II</b>		<b>096</b>	<b>31 412</b>	<b>098</b>		<b>31 412</b>	<b>19 962</b>
	<b>Total général (I+II)</b>		<b>110</b>	<b>321 726</b>	<b>112</b>	<b>144 351</b>	<b>177 374</b>	<b>190 268</b>
PASSIF				Exercice N NET		Exercice N-1 NET		
				1		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			( 27 134 )		( 13 405 )	
	Résultat de l'exercice	136			( 2 289 )		( 13 728 )	
	Provisions réglementées	140						
	<b>Total I</b>		<b>142</b>			<b>( 15 162 )</b>		<b>( 12 873 )</b>
	Provisions pour risques et charges	154			370		370	
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156			122 841		144 472	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164						
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166			45 382		26 132	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : .....)	169	7 638		23 943		32 166	
	Produits constatés d'avance	174						
	<b>Total III</b>		<b>176</b>			<b>192 166</b>		<b>202 770</b>
<b>Total général (I + II + III)</b>		<b>180</b>			<b>177 374</b>		<b>190 268</b>	
REVENUS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195		85 739	
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182		1 250	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	1 410	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

Main table with columns for description, exercise N-1, and exercise N. Rows include: A - RÉSULTAT COMPTABLE, PRODUITS D'EXPLOITATION, CHARGES D'EXPLOITATION, 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II), 2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII), B - RÉSULTAT FISCAL, Réintégrations, Déductions, RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS, Défisits, RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Copie Quadri

Désignation de l'entreprise : SAS ALTO

31/12/2021

**EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT**

<b>Détail des réintégrations diverses</b>		
Pénalités		269
<b>Total des réintégrations diverses</b>	<b>330</b>	<b>269</b>

<b>Détail des déductions diverses</b>		
Fonds de solidarité		52 150
<b>Total des déductions diverses</b>	<b>350</b>	<b>52 150</b>

Désignation de l'entreprise : SAS ALTO

Néant  \*

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	93 217			
	Autres	410	67 876	412		414		416	67 876	67 876			
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426					
	Constructions	430		432		434		436					
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	12 225	442	600	444	2 607	446	10 218	10 218			
	Installations générales agencements divers	450	50 753	452		454		456	50 753	50 753			
	Matériel de transport	460		462		464		466					
	Autres immobilisations corporelles	470	69 588	472		474	4 983	476	64 604	64 604			
Immobilisations financières		480	2 996	482	650	484		486	3 646	3 646			
<b>TOTAL</b>		<b>490</b>	<b>296 654</b>	<b>492</b>	<b>1 250</b>	<b>494</b>	<b>7 590</b>	<b>496</b>	<b>290 314</b>	<b>290 314</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													
Fonds commercial		495		497		498		499					
Autres immobilisations incorporelles		500	47 195	502	9 700	504		506	56 895				
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516					
	Constructions	520		522		524		526					
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	10 771	532	958	534	2 093	536	9 636				
	Installations générales, aménagements divers	540	16 989	542	4 841	544		546	21 830				
	Matériel de transport	550		552		554		556					
	Autres immobilisations corporelles	560	51 393	562	9 581	564	4 983	566	55 991				
<b>TOTAL</b>		<b>570</b>	<b>126 348</b>	<b>572</b>	<b>25 080</b>	<b>574</b>	<b>7 076</b>	<b>576</b>	<b>144 351</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								
	Brard platines	Four Patissier 40x	FNAC/OBJECTIF HYB	FNAC/APPAREIL PHOT	C247.COM/HuaweiP10								
	FNAC ipad												
	6	7	8	9	10								
Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values								
					Court terme *	Long terme							
	①	②	③	④	⑤	19 % ⑥	15 % ou 12,8 % ⑦	0 % ⑧					
1	1 620	1 249	371		(371)								
2	987	844	143		(143)								
3	1 125	1 125											
4	2 083	2 083											
5	272	272											
6	1 504	1 504											
7													
8													
9													
10													
<b>TOTAL</b>	<b>578</b>	<b>7 590</b>	<b>580</b>	<b>7 076</b>	<b>582</b>	<b>514</b>	<b>584</b>	<b>586</b>	<b>(514)</b>	<b>581</b>	<b>587</b>	<b>589</b>	
Plus-values taxables à 19 % (1)			579		Régularisations	590		583		594		595	
<b>TOTAL</b>						596		(514)		585		597	

\* 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

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	370	622		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	370	682		684		686	370

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES				
	Dotations		Reprises	
Fonds commercial	681		683	
Autres immobilisations 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	59 541	Déficits reportables	984 59 541
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)		982 bis		Déficits de l'exercice	860 54 170
Nombre d'opérations sur l'exercice		982 ter		Total des déficits restant à reporter (870=984+860)	870 113 711

III	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	16 925
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	12 573
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	

5

Désignation de l'entreprise : SAS ALTO				Néant <input checked="" type="checkbox"/>	
Exercice ouvert le : 01/01/2021		et clos le : 31/12/2021		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>					
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. 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					
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 1 (1) Néant \*

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 3 1 1 2 2 0 2 1

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: Description, 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	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
<b>Ventes marchandises + Production</b>	85 624	100.00	66 588	100.00	19 037	28.59
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
<b>Marge commerciale</b>						
+ Production vendue	85 624	100.00	66 588	100.00	19 037	28.59
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>Production de l'exercice</b>	85 624	100.00	66 588	100.00	19 037	28.59
- Matières premières, approvisionnements consommés	30 564	35.69	25 228	37.89	5 335	21.15
- Sous traitance directe						
<b>Marge brute de production</b>	55 061	64.31	41 359	62.11	13 702	33.13
<b>Marge brute globale</b>	55 061	64.31	41 359	62.11	13 702	33.13
- Autres achats + charges externes	80 668	94.21	65 586	98.49	15 083	23.00
<b>Valeur ajoutée</b>	25 607	29.91	24 226	36.38	1 381	5.70
+ Subventions d'exploitation	64 246	75.03	42 323	63.56	21 923	51.80
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 056	2.40	638	0.96	1 418	222.26
- Salaires du personnel	13 193	15.41			13 193	
- Charges sociales du personnel	1 453	1.70			1 453	
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	21 936	25.62	17 459	26.22	4 477	25.64
+ Autres produits de gestion courante	2		1		1	41.94
- Autres charges de gestion courante	4 276	4.99	1 688	2.53	2 588	153.34
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges			1 257	1.89	1 257	100.00
- Dotations aux amortissements	25 080	29.29	28 431	42.70	3 351	11.79
- Dotations aux provisions			370	0.56	370	100.00
<b>Résultat d'exploitation</b>	7 418	8.66	11 772	17.68	4 354	36.98
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	0		0			
- Charges financières	1 956	2.28	1 957	2.94	1	0.06
<b>Résultat courant</b>	9 374	10.95	13 728	20.62	4 355	31.72
+ Produits exceptionnels	7 867	9.19			7 867	
- Charges exceptionnelles	783	0.91			783	
<b>Résultat exceptionnel</b>	7 084	8.27			7 084	
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
<b>Résultat NET</b>	2 289	2.67	13 728	20.62	11 439	83.33

**DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

	Exercice N 31/12/2021	N 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2020	N-1 12	% CA	Ecart N / N-1	
							Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION</b>	85 624		100.00	66 588		100.00	19 037	28.59
PRODUCTION VENDUE	85 624		100.00	66 588		100.00	19 037	28.59
70101000 VENTES MARCHANDISES 10%	2 000		2.34	7 807		11.72	5 806	74.38
70104000 VENTES MARCHANDISES 20%	75 758		88.48	58 781		88.28	16 976	28.88
70800000 PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXE	7 867		9.19				7 867	
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	85 624		100.00	66 588		100.00	19 037	28.59
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	30 564		35.69	25 228		37.89	5 335	21.15
60100000 ACHATS MP 20%	6 974		8.14	917		1.38	6 057	660.81
60101000 ACHAT MARCH 10%				7 701		11.57	7 701	100.00
60102010 ACHATS BOISSONS 20%	23 725		27.71	12 035		18.07	11 690	97.14
60105500 ACHAT MATIER 5.5%	1 522		1.78	1 126		1.69	396	35.21
60105510 ACHAT BOISSONS 5.5%	2 337		2.73	519		0.78	1 818	350.19
60222000 PRODUITS D'ENTRETIEN	377		0.44				377	
60310000 VARIATION STOCKS MATIÈRES	4 371		5.11	3 000		4.51	7 371	245.71
60900000 RABAIS, REMISES ET RISTOURNES				69		0.10	69	100.00
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	55 061		64.31	41 359		62.11	13 702	33.13
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	55 061		64.31	41 359		62.11	13 702	33.13
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	80 668		94.21	65 586		98.49	15 083	23.00
60610000 FOURNITURES NON STOCKABLES-EAU	1 770		2.07	2 340		3.51	571	24.39
60630000 FOURNIT ENTRETIEN PETIT ÉQUIPT	4 250		4.96	1 418		2.13	2 832	199.75
61100000 SOUSTRAITANCE GÉNÉRALE	17 865		20.86	7 072		10.62	10 793	152.61
61220000 CRÉDITBAIL MOBILIER	117		0.14				117	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	30 125		35.18	24 499		36.79	5 626	22.96
61320001 LOYER SCI COBRA	200		0.23				200	
61320002 LOYER SCI BAUHAUS	1 200		1.40				1 200	
61350000 LOCATIONS MOBILIÈRES				700		1.05	700	100.00
61351000 LOCATIONS MOBILIÈRES < 6 MOIS				201		0.30	201	100.00
61352000 LOCATIONS LICENCES	3 200		3.74	9 000		13.52	5 800	64.44
61500000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	723		0.84				723	
61560000 MAINTENANCE	73		0.09	390		0.59	316	81.23
61610000 MULTIRISQUES	1 665		1.94	490		0.74	1 175	240.01
61650000 ASSUR EMPRUNT	975		1.14	975		1.46	0	0.02
61690000 ASSURANCES HOMMES CLÉS	100		0.12	93		0.14	7	7.57
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRE	800		0.93				800	
62260000 HONORAIRES	2 199		2.57	3 845		5.77	1 646	42.82
62261000 HONORAIRES JURIDIQUES	456		0.53	1 561		2.34	2 017	129.21
62262000 HONORAIRES SOCIAL	232		0.27				232	
62263000 AUTRES HONORAIRES	3 000		3.50				3 000	
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	1 047		1.22	608		0.91	440	72.36
62300000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS				7 440		11.17	7 440	100.00
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	5 874		6.86	1 580		2.37	4 294	271.69
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	359		0.42	945		1.42	586	62.03
62570000 RÉCEPTIONS	2 567		3.00	422		0.63	2 145	508.48
62610000 TÉLÉPHONE PORTABLE	396		0.46	392		0.59	4	0.99
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ	1 937		2.26	1 213		1.82	724	59.74
62780000 COMMISSIONS CB	451		0.53	346		0.52	105	30.30
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS.)				57		0.09	57	100.00

**DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

	Exercice N 31/12/2021	12	% CA	Exercice N-1 31/12/2020	12	% CA	Ecart N / N-1	
							Euros	%
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	25 607		29.91	24 226		36.38	1 381	5.70
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	64 246		75.03	42 323		63.56	21 923	51.80
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS	12 096		14.13	1 000		1.50	11 096	NS
74100000 AIDE/SUBVENTION ETAT COVID	52 150		60.91	41 323		62.06	10 827	26.20
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	2 056		2.40	638		0.96	1 418	222.26
63511010 CFE	2 056		2.40	638		0.96	1 418	222.26
<b>SALAIRES DU PERSONNEL</b>	13 193		15.41				13 193	
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	13 193		15.41				13 193	
<b>CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL</b>	1 453		1.70				1 453	
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	1 134		1.32				1 134	
64530000 COTISATION CAISSES DE RETRAITE	251		0.29				251	
64531000 COTISATION PREVOYANCE	69		0.08				69	
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	21 936		25.62	17 459		26.22	4 477	25.64
<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	2			1			1	41.94
75800000 PRODT DIVERS GESTION COURANTE	2		0.00	1		0.00	1	41.94
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	4 276		4.99	1 688		2.53	2 588	153.34
65100000 REDEVANCE CONCESSIONS, BREVET				90		0.14	90	100.00
65110000 SACEM - SPRE	4 245		4.96	1 589		2.39	2 656	167.22
65800000 CHGE DIVERSE GESTION COURANTE	31		0.04	10		0.01	22	229.94
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>				1 257		1.89	1 257	100.00
79100000 TRANSF CHARGES D'EXPLOITATION				1 257		1.89	1 257	100.00
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS</b>	25 080		29.29	28 431		42.70	3 351	11.79
68111000 DOT.AMORT IMMOB INCORPORELLES	9 700		11.33	9 700		14.57		
68112000 DOT. AMORT. IMMOB CORPORELLES	15 380		17.96	18 731		28.13	3 351	17.89
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>				370		0.56	370	100.00
68150000 DOT PROVIS RISQUE CHGE EXPLOIT				370		0.56	370	100.00
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	7 418		8.66	11 772		17.68	4 354	36.98
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	0			0				
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	0		0.00	0		0.00		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	1 956		2.28	1 957		2.94	1	0.06
66110000 INTÉRÊTS DES EMPRUNTS DETTES	1 956		2.28	1 957		2.94	1	0.06
<b>RESULTAT COURANT</b>	9 374		10.95	13 728		20.62	4 355	31.72
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	7 867		9.19				7 867	
77880000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	7 867		9.19				7 867	

## DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	CA	31/12/2020 12	CA	Euros	%
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	783	0.91			783	
67000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	53	0.06			53	
67120000 PÉNALITÉ, AMENDE FISC.PÉNALITÉ	216	0.25			216	
67500000 VALEUR COMPTA ÉLT ACTIF CÉDÉ	514	0.60			514	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	7 084	8.27			7 084	
<b>RESULTAT NET</b>	2 289	2.67	13 728	20.62	11 439	83.33