

Compte de résultat

	France	Exportations	30/06/2022	30/06/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	2 324 522	15 637	2 340 159	2 145 525
Chiffre d'affaires net	2 324 522	15 637	2 340 159	2 145 525

	30/06/2022	30/06/2021
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	17 333	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	198 536	186 991
Autres produits	9	392
Total produits d'exploitation (I)	2 556 038	2 332 908
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	684 569	589 025
Impôts, taxes et versements assimilés	22 453	21 903
Salaires et traitements	1 207 501	1 186 402
Charges sociales	297 613	312 767
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	18 387	19 867
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	7 620	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	181	34
Total charges d'exploitation (II)	2 238 325	2 129 997
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	317 713	202 911
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 041	17 387
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	669	1 689
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total produits financiers (V)	4 709	19 076
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	17 902	
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total charges financières (VI)	17 902	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-13 193	19 076
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	304 520	221 987

Compte de résultat (suite)

	30/06/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		522
Total charges exceptionnelles (VIII)		522
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-522
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	79 029	56 649
Total des produits (I+III+V+VII)	2 560 747	2 351 984
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 335 256	2 187 168
BENEFICE OU PERTE	225 491	164 816

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2022	Net 30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	2 943	2 943		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	303 679	271 250	32 429	38 566
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 822		17 822	16 678
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	324 444	274 193	50 250	55 244
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	624 539	7 620	616 919	485 445
Autres créances	91 503		91 503	92 959
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 908 473	17 902	1 890 571	1 687 342
Disponibilités	1 618 597		1 618 597	1 510 317
Charges constatées d'avance (3)	8 746		8 746	8 628
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 251 858	25 522	4 226 336	3 784 692
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 576 302	299 715	4 276 587	3 839 936
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			9 144	

Bilan passif

	30/06/2022	30/06/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	60 000	60 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	6 000	6 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 578 893	1 414 077
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	225 491	164 816
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 870 384	1 644 893
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	648 137	591 667
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 300	11 300
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	534 579	469 586
Dettes fiscales et sociales	562 487	541 083
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 981	14 843
Produits constatés d'avance	630 718	566 563
TOTAL DETTES	2 406 202	2 195 042
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 276 587	3 839 936
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 394 902	2 183 742
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels**Altésis** (ci-après "la Société")

Société à Responsabilité Limitée au capital de € 60 000.

Siège social

Le Soleil levant – Immeuble Sendaï (Bâtiment B)

11 chemin des Anciennes Vignes

69410 Champagne au Mont d'Or

France

Les notes et tableaux constituant l'Annexe font partie intégrante des Comptes Annuels de l'exercice de 12 mois clos le 30 juin 2022. L'exercice précédent était d'une durée de 12 mois.

Sauf indication contraire, tous les montants portés ci-après sont exprimés en euros (€) hors taxes. Les symboles "k€" ou "000" font référence à des milliers d'euros.

Les Comptes Annuels, arrêtés par la gérance, présentent les caractéristiques suivantes :

Total du bilan avant répartition	:	€ 4 276 587
Total des produits du compte de résultat (présenté en liste)	:	€ 2 560 078
Total des charges du compte de résultat (présenté en liste)	:	€ 2 335 256
Résultat net comptable (bénéfice)	;	€ 225 491

1. Activité de la Société, Faits marquants de l'exercice

La Société exerce à titre principal une activité d'expertise-comptable et de commissariat aux comptes.

Annexe aux comptes annuels

2. Règles et méthodes comptables

2.1. Principes généraux, changement de méthode, dérogations aux principes généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions légales françaises et en particulier au règlement 2018-01 de l'Autorité des Normes Comptables.

Les conventions générales comptables sont appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

2.2. Recours à des estimations

L'établissement des Comptes Annuels requiert que la Société procède à certaines estimations et retienne certaines hypothèses, que la Direction juge raisonnables et réalistes. Même si ces estimations et hypothèses sont régulièrement revues par la Direction, en particulier sur la base des réalisations passées et des anticipations, certains faits et circonstances peuvent conduire à des changements ou des variations de ces estimations et hypothèses, ce qui pourrait affecter la valeur comptable des actifs, passifs, capitaux propres et résultat de la Société.

Les principales estimations et hypothèses utilisées concernent l'évaluation des postes suivants :

- Appréciation du chiffre d'affaires acquis en fonction de l'avancement effectif des missions.

2.3. Immobilisations incorporelles et corporelles

Inscription à l'actif

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont comptabilisées à leur coût historique comprenant le coût d'acquisition ou de production, complété des coûts directement attribuables pour disposer de l'immobilisation dans son lieu et ses conditions d'exploitation. Les frais d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'acte) sont enregistrés dans les charges de l'exercice.

Identification des composants des immobilisations corporelles

Lorsqu'une immobilisation corporelle comprend des composants significatifs ayant des durées de vie différentes, ils sont comptabilisés et amortis de façon séparée.

Annexe aux comptes annuels

Perte de valeur des immobilisations: amortissements et dépréciations

Les immobilisations corporelles et les immobilisations incorporelles présentant une durée d'utilisation limitée dans le temps font l'objet d'un amortissement.

L'amortissement des immobilisations est calculé sur la base de leur coût d'entrée dans le patrimoine de la Société déduction faite de leur valeur résiduelle à la date de sortie prévue, sous réserve que cette dernière soit significative et déterminable dès l'origine.

Lorsqu'un écart survient entre les dotations aux amortissements comptables déterminées comme indiqué ci-dessus et les dotations aux amortissements fiscalement admises, un amortissement dérogatoire est enregistré (rubrique "provisions réglementées") si l'amortissement fiscalement admissible est supérieur à l'amortissement comptable. Les dotations et les reprises d'amortissements dérogatoires sont enregistrées en résultat exceptionnel.

Lorsque des événements ou modifications d'environnement de marché indiquent un risque de perte de valeur des immobilisations incorporelles et des immobilisations corporelles, un test de perte de valeur est mis en œuvre, qui consiste à déterminer si la valeur nette comptable de l'actif ou du groupe d'actifs considérés est supérieure à sa valeur actuelle. La valeur actuelle est définie comme étant la plus élevée de la valeur vénale (diminuée des coûts de cession) et de la valeur d'usage. Cette dernière est déterminée en principe par l'actualisation des flux de trésorerie futurs attendus de l'utilisation du bien et de sa cession.

Lorsque la valeur nette comptable est supérieure à la valeur actuelle, une dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

Synthèse des principales durées et méthodes d'amortissement

Nature des actifs	Amortissement comptable		Amortissement fiscal (*)	
	Durée	Mode	Durée	Mode
Logiciels acquis	3 à 4 ans	Linéaire		
Agencements	5 à 10 ans	Linéaire		
Matériel de transport	5 ans	Linéaire		
Matériel informatique	3 à 5 ans	Linéaire		
Matériel de bureau	5 ans	Linéaire		
Mobilier	5 à 10 ans	Linéaire		

(*) mention uniquement en cas de différence avec le traitement comptable

2.4. Immobilisations financières

Prêts, Autres immobilisations financières

Les prêts et créances sont évalués à leur valeur nominale. Les prêts et créances libellés en devises sont convertis au taux de change en vigueur à la clôture.

Ces éléments sont, si nécessaire, dépréciés par voie de provision pour les ramener à leur valeur d'utilité à la date de clôture de l'exercice.

2.5. Créances clients et autres créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constatée en fonction des perspectives de recouvrement.

Annexe aux comptes annuels

2.6. Disponibilités et comptes rattachés

Les disponibilités sont principalement constituées par des comptes bancaires et, le cas échéant des valeurs mobilières de placement. Lorsque les comptes bancaires présentent un solde créditeur, ils sont présentés au passif du bilan à la rubrique "emprunts et dettes auprès des établissements de crédit".

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale, éventuellement ajustée pour tenir compte des pertes latentes.

2.7. Provisions pour risques et charges, passifs éventuels

La comptabilisation d'une provision dépend de l'existence d'une obligation à l'égard d'un tiers entraînant probablement ou certainement une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente attendue de ce tiers.

Les risques et charges liés à des éléments connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les impacts sont quantifiables ont fait l'objet de provisions. A défaut, ces risques et charges sont qualifiés de "Passif éventuel" dont mention est portée dans la suite de l'annexe.

Sont ainsi qualifiés de "Passif éventuel" les événements à l'origine :

- Soit une obligation potentielle de l'entité à l'égard d'un tiers résultant d'événements dont l'existence ne sera confirmée que par la survenance, ou non, d'un ou plusieurs événements futurs incertains qui ne sont pas totalement sous le contrôle de l'entité ;
- Soit une obligation de l'entité à l'égard d'un tiers dont il n'est pas probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

2.8. Dettes

Les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

2.9. Emprunts et dettes financières divers

Cette rubrique comprend notamment les comptes courants d'associés.

2.10. Méthode de reconnaissance des revenus

Les revenus sont constitués de prestations de services et sont reconnus selon la méthode applicable aux prestations discontinues à échéances successives (i.e. prise en compte du chiffre d'affaires au fur et à mesure de l'avancement des diligences).

2.11. Engagements sociaux

Les engagements envers le personnel salarié de l'entreprise ne sont pas provisionnés. Ils sont mentionnés en engagements hors bilan dans la suite de l'Annexe.

Annexe aux comptes annuels**3. Précisions et commentaires sur les comptes**

Cette rubrique est complétée par les tableaux de détail sur les comptes présentés en fin de l'Annexe.

3.1. Analyse des provisions reprises

Le détail des provisions est communiqué dans la suite des annexes. Sont analysées à cette rubrique les reprises de provisions enregistrées au cours de l'exercice :

<u>Nature de la provision / dépréciation</u>	Reprise N	Dont avec usage	Dont sans usage
Placements de trésorerie (FCP)	K€ 1	K€ 1	

4. Engagements et hors bilan**4.1. Engagements relatifs au personnel salarié****4.1.1. Engagements de retraite**

Compte tenu du faible effectif et de son âge moyen, les engagements de retraite ont été jugés non significatifs et n'ont pas fait l'objet d'une évaluation ni d'une provision.

5. Autres informations prescrites par la loi ou significatives**5.1. Rémunération des dirigeants**

Cette information, conduisant à indiquer des rémunérations individuelles, n'est pas communiquée.

5.2. Evènements subséquents

Aucun évènement subséquent significatif n'est à signaler.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 023		17 080	2 943
Immobilisations incorporelles	20 023		17 080	2 943
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	135 700			135 700
- Matériel de transport	16 968			16 968
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	143 937	12 251	5 177	151 011
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	296 605	12 251	5 177	303 679
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	16 678	1 144		17 822
Immobilisations financières	16 678	1 144		17 822
ACTIF IMMOBILISE	333 306	13 394	22 257	324 444

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 023		17 080	2 943
Immobilisations incorporelles	20 023		17 080	2 943
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	114 882	7 830		122 712
- Matériel de transport	16 968			16 968
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	126 190	10 557	5 177	131 571
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	258 040	18 387	5 177	271 250
ACTIF IMMOBILISE	278 063	18 387	22 257	274 193

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 742 610 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	17 822		17 822
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	624 539	615 395	9 144
Autres	91 503	91 503	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	8 746	8 746	
Total	742 610	715 644	26 966
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	405 473
Autres créances	1 376
Disponibilités	4 797
Total	411 647

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 60 000,00 euros décomposé en 60 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 394 902 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	648 137	648 137		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	534 579	534 579		
Dettes fiscales et sociales	562 487	562 487		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	18 981	18 981		
Produits constatés d'avance	630 718	630 718		
Total	2 394 902	2 394 902		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	648 137			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	496 122
Dettes fiscales et sociales	353 027
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	6 003
Total	855 153

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	8 746
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	8 746

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	630 718
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	630 718

Altésis

Société à Responsabilité Limitée au capital de 60 000 euros
Siège social: 11 chemin des Anciennes Vignes 69410 Champagne au Mont d'Or
RCS Lyon 443 299 706

Certifié conforme



Isabelle Koenig
gérante

Extrait du procès-verbal des délibérations de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 31 décembre 2022

Deuxième résolution - Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2022

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion de la gérance, et après avoir approuvé les comptes annuels relatifs à l'exercice clos 30 juin 2022, constate l'existence d'un résultat bénéficiaire d'un montant de 225 491,02 euros, et décide d'affecter ledit résultat comme suit :

- Réserve légale	-
- Réserves diverses	225 491,02 euros
- Dividendes	-
- Total égal au bénéfice de l'exercice	225 491,02 euros

L'Assemblée Générale indique en outre que les distributions de dividendes suivantes ont eu lieu au cours des trois derniers exercices :

Exercice d'origine	Exercice de versement	Montant versé	Montant éligible à la réfaction (A)	Montant non éligible à la réfaction (A)
2021 (30.06)	-	-	-	-
2020 (30.06)	-	-	-	-
2019 (30.06)	-	-	-	-

(A) mentionnée au 2^{ème} du 3 de l'article 158 du CGI.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés.