

Compte de résultat

	France	Exportations	30/06/2023	30/06/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	2 637 614	17 113	2 654 727	2 340 159
Chiffre d'affaires net	2 637 614	17 113	2 654 727	2 340 159

	30/06/2023	30/06/2022
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	31 333	17 333
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	249 960	198 536
Autres produits	52	9
Total produits d'exploitation (I)	2 936 072	2 556 038
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	823 432	684 569
Impôts, taxes et versements assimilés	22 382	22 453
Salaires et traitements	1 344 642	1 207 501
Charges sociales	308 884	297 613
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	21 641	18 387
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	6 338	7 620
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	597	181
Total charges d'exploitation (II)	2 527 917	2 238 325
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	408 156	317 713
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	46 911	4 041
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	17 902	669
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	12 614	
Total produits financiers (V)	77 427	4 709
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	180	17 902
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	17 424	
Total charges financières (VI)	17 604	17 902
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	59 823	-13 193
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	467 979	304 520

Compte de résultat (suite)

	30/06/2023	30/06/2022
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		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	110 148	79 029
Total des produits (I+III+V+VII)	3 013 500	2 560 747
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 655 669	2 335 256
BENEFICE OU PERTE	357 831	225 491

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2023	Net 30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	3 903	3 101	802	
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	308 816	282 367	26 449	32 429
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	19 248		19 248	17 822
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	331 967	285 468	46 499	50 250
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	591 511	6 338	585 174	616 919
Autres créances	89 778		89 778	91 503
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 189 986	180	3 189 806	1 890 571
Disponibilités	928 085		928 085	1 618 597
Charges constatées d'avance (3)	11 444		11 444	8 746
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 810 805	6 518	4 804 287	4 226 336
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 142 771	291 986	4 850 786	4 276 587
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			7 605	9 144

Bilan passif

	30/06/2023	30/06/2022
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	1 804 384	1 578 893
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	357 831	225 491
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 228 215	1 870 384
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)	727 115	648 137
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 300	11 300
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	530 387	534 579
Dettes fiscales et sociales	618 732	562 487
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	33 091	18 981
Produits constatés d'avance	701 945	630 718
TOTAL DETTES	2 622 570	2 406 202
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 850 786	4 276 587
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 611 270	2 394 902
(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		

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 2023

Deuxième résolution - Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023

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 2023, constate l'existence d'un résultat bénéficiaire d'un montant de 357 831,01 euros, et décide d'affecter ledit résultat comme suit :

- Réserve légale	-
- Réserves diverses	357 831,01 euros
- Dividendes	-
- Total égal au bénéfice de l'exercice	357 831,01 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.

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 2023. 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	:	€ 4 850 786
Total des produits du compte de résultat (présenté en liste)	:	€ 3 013 500
Total des charges du compte de résultat (présenté en liste)	:	€ 2 655 669
Résultat net comptable (bénéfice)	;	€ 357 831

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.

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.

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.

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.

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€ 18	K€ 17	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	2 943	960		3 903
Immobilisations incorporelles	2 943	960		3 903
- 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	151 011	15 503	10 367	156 148
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	303 679	15 503	10 367	308 816
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	17 822	1 427		19 248
Immobilisations financières	17 822	1 427		19 248
ACTIF IMMOBILISE	324 444	17 890	10 367	331 967

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	2 943	158		3 101
Immobilisations incorporelles	2 943	158		3 101
- 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	122 712	7 830		130 542
- Matériel de transport	16 968			16 968
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	131 571	13 653	10 367	134 857
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	271 250	21 483	10 367	282 367
ACTIF IMMOBILISE	274 193	21 641	10 367	285 468

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 711 981 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	19 248		19 248
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	591 511	583 906	7 605
Autres	89 778	89 778	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	11 444	11 444	
Total	711 981	685 128	26 853
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	283 193
Autres créances	2 000
Disponibilités	43 858
Total	329 051

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 2 611 270 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 (*) (**)	727 115	727 115		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	530 387	530 387		
Dettes fiscales et sociales	618 732	618 732		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	33 091	33 091		
Produits constatés d'avance	701 945	701 945		
Total	2 611 270	2 611 270		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	727 115			

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	449 607
Dettes fiscales et sociales	368 834
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	12 531
Total	830 972

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	11 444
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	11 444

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	701 945
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	701 945

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 20 personnes dont 4 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	12	
Ouvriers		
Total	20	