

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 30 décembre 2025

Deuxième résolution - Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2025

L'Assemblée Générale après avoir approuvé les comptes annuels relatifs à l'exercice clos 30 juin 2025, constate l'existence d'un résultat bénéficiaire d'un montant de 395 719,87 euros, et décide d'affecter ledit résultat comme suit :

- Réserve légale	-
- Réserves diverses	395 719,87 euros
- Dividendes	-
- Total égal au bénéfice de l'exercice	<u>395 719,87 euros</u>

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)
2024 (30.06)	-	-	-	-
2023 (30.06)	-	-	-	-
2022 (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.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2025	Net 30/06/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	4 400	816	3 584	301
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	299 491	288 767	10 723	14 542
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	20 250		20 250	19 900
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	324 141	289 583	34 558	34 744
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	451 103	5 000	446 103	558 632
Autres créances	97 482		97 482	88 440
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	4 413 230	5 288	4 407 942	4 315 539
Disponibilités	566 865		566 865	252 920
Charges constatées d'avance (3)	24 759		24 759	14 972
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 553 439	10 288	5 543 150	5 230 503
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 877 579	299 871	5 577 708	5 265 247
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			6 000	21 330

Bilan passif

	30/06/2025	30/06/2024
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	2 599 383	2 162 215
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	395 720	437 167
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 061 102	2 665 383
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)	631 589	730 390
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 300	11 300
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	510 273	522 729
Dettes fiscales et sociales	562 509	608 365
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	39 492	24 457
Produits constatés d'avance	761 443	702 623
TOTAL DETTES	2 516 606	2 599 864
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 577 708	5 265 247
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 505 306	2 588 564
(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		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/06/2025	30/06/2024
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	2 692 792	20 561	2 713 352	2 884 760
Chiffre d'affaires net	2 692 792	20 561	2 713 352	2 884 760

	30/06/2025	30/06/2024
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	12 000	13 333
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	318 154	311 920
Autres produits	24	281
Total produits d'exploitation (I)	3 043 531	3 210 295
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	804 676	827 835
Impôts, taxes et versements assimilés	22 641	24 112
Salaires et traitements	1 419 269	1 462 636
Charges sociales	378 479	381 874
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	10 778	15 887
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		17 775
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1 538	8 021
Total charges d'exploitation (II)	2 637 380	2 738 140
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	406 150	472 155
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	126 260	108 604
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		180
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 225	
Total produits financiers (V)	132 485	108 784
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 288	
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total charges financières (VI)	5 288	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	127 197	108 784
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	533 347	580 939

Compte de résultat (suite)

	30/06/2025	30/06/2024
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	104	236
Total charges exceptionnelles (VIII)	104	236
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-104	-236
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	137 524	143 536
Total des produits (I+III+V+VII)	3 176 016	3 319 079
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 780 296	2 881 912
BENEFICE OU PERTE	395 720	437 167

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 Sendai (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 2025. 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	:	€ 5 577 708
Total des produits du compte de résultat (présenté en liste)	:	€ 3 176 016
Total des charges du compte de résultat (présenté en liste)	:	€ 2 780 296
Résultat net comptable (bénéfice)	;	€ 395 720

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 & solutions informatiques	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
Créances clients	K€ 13	K€ 2	K€11

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	3 903	4 400	3 903	4 400
Immobilisations incorporelles	3 903	4 400	3 903	4 400
- 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	156 446	5 945	15 568	146 823
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	309 114	5 945	15 568	299 491
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	19 900	350		20 250
Immobilisations financières	19 900	350		20 250
ACTIF IMMOBILISE	332 917	10 695	19 472	324 141

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	3 602	1 117	3 903	816
Immobilisations incorporelles	3 602	1 117	3 903	816
- 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	134 065	340		134 405
- Matériel de transport	16 968			16 968
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	143 538	9 425	15 568	137 395
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	294 571	9 764	15 568	288 767
ACTIF IMMOBILISE	298 173	10 881	19 472	289 583

Notes sur le bilan**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 593 594 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	20 250		20 250
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	451 103	445 103	6 000
Autres	97 482	97 482	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	24 759	24 759	
Total	593 594	567 344	26 250
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	195 342
Autres créances	3 648
Disponibilités	68 243
Total	267 234

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 2 505 306 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 (*) (**)	631 589	631 589		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	510 273	510 273		
Dettes fiscales et sociales	562 509	562 509		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	39 492	39 492		
Produits constatés d'avance	761 443	761 443		
Total	2 505 306	2 505 306		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	631 589			

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	462 849
Dettes fiscales et sociales	407 355
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	19 999
Total	890 202

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Montant
Charges d'exploitation	24 759
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	24 759

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	761 443
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	761 443

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 20,75 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés	5	
Ouvriers		
Total	21	