

ALTICA CONSEIL
Société par actions simplifiée
Capital de 31 500 Euros
Siège social : 20 allées Turcat Méry
13008 MARSEILLE
RCS MARSEILLE B 451 026 587

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

**Texte de la résolution d'affectation du résultat prise lors de l'assemblée générale
ordinaire annuelle du
30 JANVIER 2026**

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la présidence et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 35 509.92 euros de la manière suivante :

- Autres réserves :	5 509.92 €
- Distribution de dividendes :	<u>30 000.00 €</u>
TOTAL :	35 509.92 €

Le Président constate que la situation nette de la société est, en conséquence de ce qui précède, la suivante après affectation du résultat :

Capital social :	31 500.00 €
Réserve légale :	15 00.00 €
Report à nouveau :	36.26 €
Autres réserves :	<u>20 228.40 €</u>
TOTAL capitaux propres :	66 764.66 €

En application de la loi, l'Assemblée Générale rappelle les distributions de dividendes réalisées au cours des trois exercices précédents :

- Exercice clos le 31 décembre 2024 : aucune distribution
- Exercice clos le 31 décembre 2023 : aucune distribution
- Exercice clos le 31 décembre 2022 : 60 000 euros, dont 0 euros éligible à l'abattement de 40%

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Société LVF CONSEILS

Société ALTAIS MANAGEMENT

Représentée par son gérant
Julien PERAUD
Le 17 févr. 2026

Représentée par sa Co-gérante
Anaïs BONNET

Signé par Anaïs Bonnet
Le 17 févr. 2026

Signed with
Universign doc_P9k
tx_My4dO5w6dGzd

 doc_P9k
tx_My4dO5w6dGzd



PLAQUETTE GREFFE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ALTICA
CONSEIL

ALTICA CONSEIL

20 ALLEE TURCAT MERY
13008 MARSEILLE

SIREN : 451.026.587

Forme juridique : SAS

N° TVA : FR01451026587

Sommaire

Bilan	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Annexe	6
Préambule	7
Principes et méthodes comptables	8
Postes du bilan et du compte de résultat	10
Opérations et engagements hors bilan	17

Bilan



GREFFE

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et v...				
Fonds commercial	401 100,00	178 110,00	222 990,00	222 990,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	231 565,52	136 713,50	94 852,02	114 961,98
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 458,38		1 458,38	
Autres immobilisations financières	488,00		488,00	488,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	634 611,90	314 823,50	319 788,40	338 439,98
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	549 108,44	206 661,60	342 446,84	369 801,78
Autres créances	7 905,22		7 905,22	17 532,60
Charges constatées d'avance	17 268,26		17 268,26	13 703,90
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres	75 000,00		75 000,00	
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	137 467,40		137 467,40	189 134,40
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	786 749,32	206 661,60	580 087,72	590 172,68
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des obligations (VI)				
Primes de remboursement des emprunts (VII)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VIII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII + VIII)	1 421 361,22	521 485,10	899 876,12	928 612,66

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	31 500,00	31 500,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	15 000,00	15 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	14 718,48	
Report à nouveau	36,26	36,26
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	35 509,92	14 718,48
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	96 764,66	61 254,74
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	335 419,68	447 118,58
Emprunts et dettes financières diverses	6 221,12	5 161,15
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 053,61	59 641,16
Dettes fiscales et sociales	206 045,72	195 020,22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 557,03	15 548,81
Produits constatés d'avance	179 814,30	144 868,00
TOTAL DETTES (III)	803 111,46	867 357,92
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	899 876,12	928 612,66

Annexe



GREFFE

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **899 876,12 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **35 509,92 €**.

Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

GREFFE

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial	401 100,00			401 100,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles	232 069,00	1 284,34	1 787,82	231 565,52
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				1 458,38
Autres immobilisations financières	488,00			488,00
TOTAL	633 657,00	1 284,34	1 787,82	634 611,90

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D						
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outil...						
Autres immobilisations corporelles			117 107,02	21 394,30	1 787,82	136 713,50
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			117 107,02	21 394,30	1 787,82	136 713,50

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial	178 110,00			178 110,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	83 351,00	206 661,60	83 351,00	206 661,60
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	261 461,00	206 661,60	83 351,00	384 771,60

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts	1 458,38	1 458,38		
Autres immo. financières	488,00	488,00		
Clients douteux	313 513,29	313 513,29		
Autres créances clients	235 595,15	235 595,15		
Personnel et comptes rattachés	702,00	702,00		
Sécurité sociale et autres org. sociaux	38,69	38,69		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	9 576,38	9 576,38		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	3 378,63	3 378,63		
Charges constatées d'avance	17 268,26	17 268,26		
TOTAL	582 018,78	582 018,78		
Prêts accordés en cours d'exercice	3 500,00			
Rembours. obtenus en cours d'exercice	2 041,62			
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	17 268,26	
TOTAL	17 268,26	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	1 125,00	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	1 125,00	

Capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital	31 500,00				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	15 000,00				
Autres réserves		14 718,48			
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	36,26				
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	14 718,48	- 14 718,48			
TOTAL	61 254,74				

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital			31 500,00
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			15 000,00
Autres réserves			14 718,48
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			36,26
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	35 509,92		35 509,92
TOTAL	35 509,92		96 764,66

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Solde des reprises	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL					

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	335 419,68	50 775,05	226 943,99	36 582,86
Emprunts et dettes financières divers	5 213,80	5 213,80		
Fournisseurs et comptes rattachés	69 053,61	69 053,61		
Personnel et comptes rattachés	40 507,99	40 507,99		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	47 607,12	47 607,12		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	38,00	38,00		
TVA	115 558,10	115 558,10		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 723,67	4 723,67		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	738,42	738,42		
Autres dettes	6 557,03	6 557,03		
Produits constatés d'avance	179 814,30	179 814,30		
TOTAL	805 231,72	520 587,09	226 943,99	36 582,86
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	111 216,00			
Emprunts et dettes contractés auprès des ...	738,42			

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	- 179 814,30	
TOTAL	- 179 814,30	

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Chiffre d'affaires	2 363 208,26		2 363 208,26
TOTAL	2 363 208,26		2 363 208,26

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	268,90	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	40 507,99	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	14 259,48	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	689,29	
État - Charges à payer	1 708,67	
TOTAL	57 434,33	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Personnel - Produits à recevoir	- 658,94	
Organismes sociaux - Produits à recevoir	- 38,69	
TOTAL	- 697,63	

Produits et charges exceptionnels

Rubriques	Montant	Commentaire
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		

GREFFE

Opérations et engagements hors bilan

Engagement financier ou garantie hors bilan

Nature des engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	Provision
Engagements donnés							
TOTAL							
Engagements reçus							
ASSOCIES PERSONNE PHYSI...							
PGE CAUTION GARANTIE PAR...							
TOTAL							
Engagements réciproques							
TOTAL							
Engagts sur les pensions							

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Le montant de l'indemnité nette est estimé à 49 274 €(hors charges sociales)

GREFFEE