

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

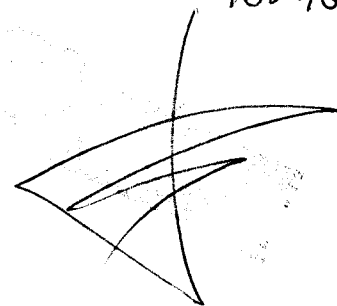
Numéro de gestion : 2010 B 03566

Numéro SIREN : 511 860 611

Nom ou dénomination : ALAN ALLMAN ASSOCIATES FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 26/06/2023 sous le numéro de dépôt 16846

16346



ALAN ALLMAN ASSOCIATES FRANCE

9-15, rue Rouget de Lisle
92130 ISSY-LES-MOULINEAUX

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022

SOFIDEM & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie
de Paris

12, avenue de l'Opéra
75001 PARIS

SEC BURETTE
Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie
de Normandie

9, rue Malatiré
76012 ROUEN CEDEX 1

À l'associé unique,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ALAN ALLMAN ASSOCIATES FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce qui figurent dans le rapport de gestion.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et à l'identité des détenteurs du capital vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris et Rouen, le 23 mai 2023

Les commissaires aux comptes

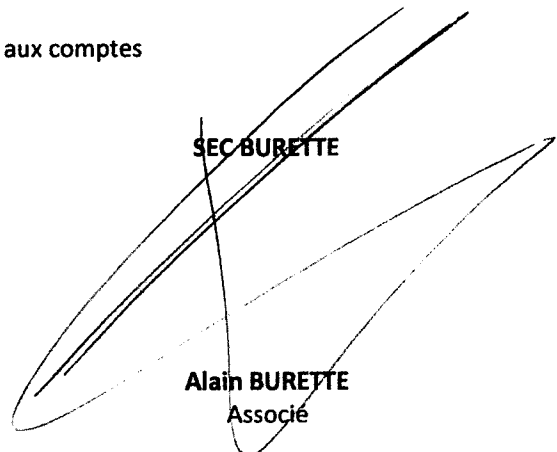
SOFIDEM & ASSOCIES

Signé électroniquement le 23/05/2023 par
Philippe Noury



Philippe NOURY
Associé

SEC BURETTE



Alain BURETTE
Associé

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	3 677,91	3 677,91		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	137 619,85	41 284,85	96 335,00	945,00
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	66 605,00		66 605,00	66 605,00
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	207 902,76	44 962,76	162 940,00	67 550,00
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	45 768,02	46,62	45 721,40	183 309,01
Installations techniques, matériel et outillage industriels	221 893,39	221 893,39		2 131,73
Autres immobilisations corporelles	661 887,32	327 614,40	334 272,92	58 154,37
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	929 548,73	549 554,41	379 994,32	243 595,11
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	46 683 514,93	3 750 000,00	42 933 514,93	33 616 436,85
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 851 374,05		1 851 374,05	2 331 536,42
Autres immobilisations financières	3 029 455,73	2 312 100,00	717 355,73	656 814,91
Total immobilisations financières	51 564 344,71	6 062 100,00	45 502 244,71	36 604 788,18
ACTIF IMMOBILISE	52 701 796,20	6 656 617,17	46 045 179,03	36 915 933,29
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 375 820,17		1 375 820,17	841 324,88
Autres créances	12 445 863,73		12 445 863,73	9 912 592,66
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	13 821 683,90		13 821 683,90	10 753 917,54
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	5 999 518,73		5 999 518,73	
Disponibilités	140 485,96		140 485,96	4 295 097,90
Total disponibilités et divers	6 140 004,69		6 140 004,69	4 295 097,90
Charges constatées d'avance	440 505,75		440 505,75	277 259,85
ACTIF CIRCULANT	20 402 194,34		20 402 194,34	15 326 275,29
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	73 103 990,54	6 656 617,17	66 447 373,37	52 242 208,58

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 455 000,00	455 000,00	455 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	45 500,00	45 500,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		2 885 340,50
Report à nouveau	1 633 418,90	12 388 074,54
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	8 081 891,78	(3 639 996,14)
<i>Total situation nette</i>	<i>10 215 810,68</i>	<i>12 133 918,90</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	102 058,13	102 058,13
CAPITAUX PROPRES	10 317 868,81	12 235 977,03
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	81 600,00	18 000,00
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	81 600,00	18 000,00
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	7 500 000,00	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 753 496,19	21 971 603,78
Emprunts et dettes financières divers	24 750 406,32	14 368 871,14
<i>Total dettes financières</i>	<i>53 003 902,51</i>	<i>36 340 474,92</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	825 753,95	1 303 666,27
Dettes fiscales et sociales	618 870,34	809 457,40
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 444 624,29</i>	<i>2 113 123,67</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 452 377,76	1 439 632,96
<i>Total dettes diverses</i>	<i>1 452 377,76</i>	<i>1 439 632,96</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	147 000,00	95 000,00
DETTES	56 047 904,56	39 988 231,55
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	66 447 373,37	52 242 208,58

COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	10 587 161,52	4 000,00	10 591 161,52	7 736 771,85
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	10 587 161,52	4 000,00	10 591 161,52	7 736 771,85
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			56 999,02	30 334,16
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			66 317,85	4 878,93
Autres produits (1) (11)			161,15	1 572,12
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			10 714 639,54	7 773 557,06
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			5 363 310,92	4 490 782,68
<i>Total charges externes</i>			<i>5 363 310,92</i>	<i>4 490 782,68</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			139 288,60	121 940,48
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 240 498,20	2 069 469,44
Charges sociales (10)			771 927,02	764 066,59
<i>Total charges de personnel</i>			<i>3 012 425,22</i>	<i>2 833 536,03</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			94 564,17	112 482,21
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>94 564,17</i>	<i>112 482,21</i>
Autres charges (12)			6 606,60	7 142,75
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			8 616 195,51	7 565 884,15
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 098 444,03	207 672,91
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			4 341 102,58	635 026,65
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			287,50	287,50
Autres intérêts et produits assimilés (5)			120 424,03	120 831,59
Reprises sur provisions et transferts de charges			3 675 750,00	2 824 250,00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			8 137 564,11	3 580 395,74
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 000 000,00	7 062 100,00
Intérêts et charges assimilées (6)			827 515,57	477 868,79
Différences négatives de change				18,78
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			1 827 515,57	7 539 987,57
RESULTAT FINANCIER			6 310 048,54	(3 959 591,83)
RESULTAT COURANT			8 408 492,57	(3 751 918,92)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	103 922,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	270 397,89	140 573,30
Reprises sur provisions et transferts de charges	18 000,00	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	392 319,89	140 573,30
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 680,00	20 593,50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	271 799,68	146 262,28
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	81 600,00	17 918,74
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	355 079,68	184 774,52
RESULTAT EXCEPTIONNEL	37 240,21	(44 201,22)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	363 841,00	(156 124,00)
TOTAL DES PRODUITS	19 244 523,54	11 494 526,10
TOTAL DES CHARGES	11 162 631,76	15 134 522,24
BENEFICE ou PERTE	8 081 891,78	(3 639 996,14)

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

287 844,87

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

66 317,85

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

1. Informations générales et description de l'activité

ALAN ALLMAN ASSOCIATES France SAS est une société immatriculée en France le 07/04/2009 et domiciliée au 9 rue Rouget de Lisle 92130 Issy-les-Moulineaux, France, spécialisée dans le secteur d'activité des sociétés holding. Les comptes sociaux ont été établis pour l'exercice de 12 mois clos au 31 décembre 2022. Ils sont présentés en euros sauf indication contraire.

Faits pertinents

a) Transition climatique

Face aux évolutions réglementaires de plus en plus ambitieuses en matière d'environnement, aux engagements éthiques et éco-responsables de plus en plus nombreux de la part de ses clients mais surtout face à l'urgence climatique et à la disparition progressive d'espèces et de ressources, l'écosystème Alan Allman Associates a engagé depuis plusieurs années une démarche volontaire en matière de RSE, détaillée sur une page dédiée de son site internet: www.alan-allman.com/rse.

Sa stratégie consiste principalement en :

- L'établissement et le déploiement de politiques RSE claires pour donner un cadre à l'ensemble des cabinets de l'écosystème.
- La mise en lumière des initiatives vertueuses de chacun des cabinets pour en favoriser le déploiement à plus grande échelle et ainsi augmenter leur impact.
- Un engagement pour un numérique plus responsable.
- Et enfin, le suivi annuel de l'évolution de son bilan carbone afin de disposer d'indicateurs permettant de fixer des objectifs chiffrés pour les années à venir et déterminer une trajectoire de réduction réaliste.

b) Impact du conflit entre la Russie et l'Ukraine

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 et toujours en cours début 2023 a affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs directs sur l'activité lors de cet exercice et la Société estime ne pas être impactée dans le futur. Cette situation sera réévaluée chaque année ou en cas d'événement significatif.

c) Conditions macroéconomiques

De par son activité qui ne l'expose pas au prix des matières premières, la Société est exposée de manière limitée aux conditions macroéconomiques tendues notamment en ce qui concerne l'inflation.

La Société se finançant principalement par dette bancaire à taux fixe, elle est également exposée de manière limitée à la hausse des taux d'intérêt, excepté dans le cadre de futurs emprunts bancaires.

d) Intégration fiscale

Au 01/01/2022, la Société ALAN ALLMAN ASSOCIATES FRANCE est entrée en régime d'intégration fiscale en tant que filiale de la Société ALAN ALLMAN ASSOCIATES SA pour une durée de cinq ans renouvelés tacitement. La charge d'impôt constatée est la même que celle que la filiale aurait eu à payer en l'absence d'option pour l'intégration. La Société est dans l'obligation de consolider ses comptes avec la holding ALAN ALLMAN ASSOCIATES SA au 01 Janvier 2022 dont le siège social est situé 15 Rue Rouget de Lisle, 92130 ISSY LES MOULINEAUX.

e) Filiales et Participation

La société ALAN ALLMAN ASSOCIATES France détient 100% des titres de la société KEYBOSS GROUP SAS acquise le 1^{er} octobre 2022.

f) Evénements postérieurs à la date de clôture

Le 23 mars 2023, Alan Allman Associates France a finalisé l'acquisition du groupe Evisiance (8 sociétés) et Excelsior. Cette stratégie de croissance s'inscrit dans la volonté d'Alan Allman Associates de renforcer sa position sur le marché français, de poursuivre sa stratégie de marques fortes spécialisées et de proposer aux clients des cabinets de l'écosystème une offre de services plus complète en communication et marketing digital.

A la date d'arrêté des comptes de la Société, la direction de la Société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation.

2. Règles & Méthodes Comptable

2.1. Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux de la Société ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires applicables à la date de l'établissement desdits comptes annuels).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

2.2. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés. Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires...) sont comptabilisés directement en charges.

Les logiciels font l'objet d'un amortissement calculé sur le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue de 1 à 3 ans. Un test de dépréciation sur les logiciels est réalisé lorsqu'il existe un indice de perte valeur. La reprise éventuelle de la dépréciation est examinée à chaque date de clôture.

Les fonds commerciaux sont évalués au coût d'acquisition. Ils ne font l'objet d'aucun amortissement en l'absence de durée limitée prévisible d'exploitation. Une dépréciation serait constituée lorsque, les tests de dépréciation réalisés annuellement feraient ressortir une valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable, et ce pour le montant de la différence. Une dépréciation constatée sur les fonds commerciaux est définitive.

2.3. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés. Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires...) sont comptabilisés directement en charges.

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes :

- Agencements, installations : 8 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans
- Matériel de transport : 4 ans
- Mobilier : 5 ans

Un test de dépréciation sur les immobilisations corporelles est réalisé lorsqu'il existe un indice de perte valeur. La reprise éventuelle de la dépréciation est examinée à chaque date de clôture.

2.4. Titres de participation et créances rattachées

Les titres de participation sont constitués des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la Société émettrice ou d'y exercer une influence notable, ou qui permettent d'établir avec la Société émettrice des relations d'affaires. Ces titres sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, y compris les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires...).

A toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participation, cotées ou non, sont évalués à leur valeur d'utilité représentant ce que l'entité accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir. L'approche par l'actif net comptable est retenue pour estimer la valeur d'utilité.

Lorsque les titres de participation et les créances rattachées ont une valeur actuelle inférieure à leur valeur comptable, les titres de participation sont dépréciés avant de procéder à la dépréciation des créances rattachées (sauf si une situation particulière justifie un ordre de dépréciation différent). Cette approche est fondée sur les règles applicables en matière de liquidation qui prévoient le règlement des dettes avant le remboursement du capital.

2.5. Autres immobilisations financières

Figurent essentiellement dans ce poste les dépôts et cautionnement versés lors de la signature des baux des locaux loués ainsi que les titres, autres que les participations, que la Société a l'intention de conserver durablement.

2.6. Valeurs mobilières de placement (VMP)

Les valeurs mobilières de placement sont des titres acquis en vue de réaliser un gain à brève échéance. Elles sont comptabilisées pour leur prix d'acquisition (converties en euros au cours du jour pour les VMP en devises). Elles font, lorsque nécessaire, l'objet d'une dépréciation, calculée pour chaque ligne de titres de même nature, afin de ramener leur valeur au cours de bourse moyen du dernier mois ou à la valeur probable de négociation pour les titres non cotés (convertis en euros au cours de clôture pour les VMP en devises).

2.7. Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banques et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment. Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

2.8. Créances clients et comptes rattachés

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont classées, en bas de bilan et dans l'état des échéanciers selon la durée restant à courir, à la date de clôture du bilan, jusqu'à leur échéance en distinguant les créances à un an au plus et à plus d'un an. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

2.9. Provisions pour risques et charges

Les provisions sont comptabilisées lorsque :

- L'entreprise est tenue par une obligation juridique ou implicite découlant d'événements passés ;
- Il est probable qu'une sortie de ressources, sans contrepartie au moins équivalente, sera nécessaire pour éteindre l'obligation ;
- Et le montant de la provision peut être estimé de manière fiable.

2.10. Engagement de retraite

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraites et indemnités assimilées s'élève à 134 K EUR. Les hypothèses de calcul retenues sont un âge de départ à la retraite volontaire à 65 ans pour les cadres et les non-cadres, un turnover fort, un taux d'inflation et d'actualisation à 3,85%, 2% d'augmentation annuelle des salaires pour l'ensemble du personnel, 45% de taux de charges sociales patronales et la table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2016-2018.

2.11. Résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature par le droit comptable (notamment les résultats sur cession d'immobilisations, rappels ou dégrèvements d'impôt autres qu'impôts sur les bénéfices). Lorsqu'une nature de charge ou de produit existe également dans la liste des éléments d'exploitation du PCG, ils ne sont classés en résultat exceptionnel que si leur montant et/ou leur fréquence ne sont pas courants.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	3 677,91		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	98 175,00		106 049,85
Total immobilisations incorporelles	101 852,91		106 049,85
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			45 768,02
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	276 011,63		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	221 893,39		
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			109 578,87
- Matériel de transport	18 920,83		2 506,13
- Matériel de bureau et mobilier informatique	196 447,17		77 343,52
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	713 273,02		235 196,54
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	40 042 186,85		8 766 116,08
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 300 451,33		67 146,01
Total immobilisations financières	45 342 638,18		8 833 262,09
TOTAL GENERAL	46 157 764,11		9 174 508,48

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			3 677,91	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			204 224,85	
Total Immobilisations incorporelles			207 902,76	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre			45 768,02	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions	276 011,63		221 893,39	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers	(276 011,63)		385 590,50	
- Matériel de transport		18 920,83	2 506,13	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			273 790,69	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		18 920,83	929 548,73	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 826 400,00	298 388,00	46 683 514,93	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		486 767,56	4 880 829,78	
	1 826 400,00	785 155,56	51 564 344,71	
	1 826 400,00	804 076,39	52 701 796,20	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	3 677,91			3 677,91
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	30 625,00	10 659,85		41 284,85
Total immobilisations incorporelles	34 302,91	10 659,85		44 962,76
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre		46,62		46,62
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	92 702,62		92 702,62	
Installations techniques, matériel et outillage indust.	219 761,66	2 131,73		221 893,39
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers		57 111,77	(92 702,62)	149 814,39
- Matériel de transport	2 135,72	2 489,14	4 027,82	597,04
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	155 077,91	22 125,06		177 202,97
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	489 677,91	83 904,32	4 027,82	549 554,41
TOTAL GENERAL	503 980,82	94 564,17	4 027,82	594 517,17

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	102 058,13					102 058,13
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	102 058,13					102 058,13
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	18 000,00	81 600,00			18 000,00	81 600,00
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>18 000,00</i>	<i>81 600,00</i>			<i>18 000,00</i>	<i>81 600,00</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 000,00	81 600,00			18 000,00	81 600,00
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	6 425 750,00	1 000 000,00			3 675 750,00	3 750 000,00
Sur autres immobilisations financières	2 312 100,00					2 312 100,00
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	8 737 850,00	1 000 000,00			3 675 750,00	6 062 100,00
TOTAL GENERAL	8 857 908,13	1 081 600,00			3 693 750,00	6 245 758,13
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières		1 000 000,00			3 675 750,00	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		81 600,00			18 000,00	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	1 851 374,05	485 400,00	1 365 974,05	2 331 536,42
Autres immobilisations financières	3 029 455,73		3 029 455,73	2 968 914,91
Total actif immobilisé	4 880 829,78	485 400,00	4 395 429,78	5 300 451,33
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	1 375 820,17	1 375 820,17		841 324,88
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				80,00
Impôts sur les bénéfices	802 204,00	802 204,00		
Taxe sur la valeur ajoutée	162 587,38	162 587,38		126 375,47
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 096,00	1 096,00		
Divers				13 450,71
Groupe et associés (2)	11 473 309,35	11 473 309,35		9 638 618,44
Débiteurs divers	6 667,00	6 667,00		134 068,04
Total actif circulant	13 821 683,90	13 821 683,90		10 753 917,54
Charges constatées d'avance	440 505,75	440 505,75		277 259,85
TOTAL DES CREANCES	19 143 019,43	14 747 589,65	4 395 429,78	16 331 628,72
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)	7 500 000,00			7 500 000,00	
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	20 753 496,19	5 980 075,61	14 268 658,83	504 761,75	21 971 603,78
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	121 350,00		121 350,00		121 350,00
Fournisseurs et comptes rattachés	825 753,95	825 753,95			1 303 666,27
Personnel et comptes rattachés	121 737,76	121 737,76			201 838,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	176 929,19	176 929,19			210 886,53
Impôts sur les bénéfices					158 065,00
Taxe sur la valeur ajoutée	277 801,89	277 801,89			219 643,79
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	42 401,50	42 401,50			19 024,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associée (2)	24 629 056,32	24 629 056,32			14 247 521,14
Autres dettes	1 452 377,76	1 452 377,76			1 439 632,96
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	147 000,00	147 000,00			95 000,00
TOTAL DES DETTES	56 047 904,56	33 653 133,98	14 390 008,83	8 004 761,75	39 988 231,55
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 436 169,28			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières	115 608,08	320,58
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>115 608,08</i>	<i>320,58</i>
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	140 000,00	
Autres créances	(1 105,14)	(57,64)
<i>Total créances</i>	<i>138 894,86</i>	<i>(57,64)</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
Subvention	6 667,00	
<i>Total autres</i>	<i>6 667,00</i>	
TOTAL	261 169,94	262,94

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40 432,34	31 114,22
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>40 432,34</i>	<i>31 114,22</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 426,38	590 591,83
Dettes fiscales et sociales	208 763,74	302 324,81
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>273 190,12</i>	<i>892 916,64</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		8 107,96
<i>Total dettes diverses</i>		<i>8 107,96</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	313 622,46	932 138,82

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
CCA	440 505,75	277 259,85
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>440 505,75</i>	<i>277 259,85</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	440 505,75	277 259,85
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	440 505,75	277 259,85

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
PCA	147 000,00	95 000,00
<i>Total produits d'exploitation</i>	<i>147 000,00</i>	<i>95 000,00</i>
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	147 000,00	95 000,00
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	147 000,00	95 000,00
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	293 505,75	182 259,85

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	455 000,00						455 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	45 500,00						45 500,00
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	2 885 340,50						
Report à nouveau	12 388 074,54						1 633 418,90
Résultat de l'exercice	(3 639 996,14)			3 639 996,14		8 081 891,78	8 081 891,78
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	102 058,13						102 058,13
Dividendes versés							
Total capitaux propres	12 235 977,03			3 639 996,14		8 081 891,78	10 317 868,81

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	4 550 000,00			4 550 000,00	0,10
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	4 550 000,00			4 550 000,00	

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		173,50
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		20 420,00
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>		<i>20 593,50</i>
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		24 500,00
Immobilisations corporelles	14 893,01	
Immobilisations financières	256 906,67	121 762,28
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>271 799,68</i>	<i>146 262,28</i>
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation	1 680,00	
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>	<i>1 680,00</i>	
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	81 600,00	17 918,74
Total des charges exceptionnelles	355 079,68	184 774,52

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles	20 482,11	9 850,30
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	249 915,78	16 598,00
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	<i>270 397,89</i>	<i>26 448,30</i>
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation	103 922,00	114 125,00
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>	<i>103 922,00</i>	<i>114 125,00</i>
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges	18 000,00	
TOTAL	392 319,89	140 573,30

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2022			2021		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion					20 593,50	(20 593,50)
Résultat sur exercices antérieurs						
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs	270 397,89	271 799,68	(1 401,79)	26 448,30	146 262,28	(119 813,98)
Résultat sur autres éléments exceptionnels	103 922,00	1 680,00	102 242,00	114 125,00		114 125,00
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions	374 319,89	273 479,68	100 840,21	140 573,30	166 855,78	(26 282,48)
QP des subvention d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles		81 600,00	(81 600,00)		17 918,74	(17 918,74)
Transferts de charges exceptionnelles	18 000,00		18 000,00			
<u>Autres :</u>						
Provisions pour risques et charges exceptionnels	18 000,00	81 600,00	(63 600,00)		17 918,74	(17 918,74)
TOTAL	392 319,89	355 079,68	37 240,21	140 573,30	184 774,52	(44 201,22)

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2022	2021
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	380 624,43	332 183,94
dont : Intérêts des emprunts et dettes assimilées	380 624,43	332 183,94
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participations		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	446 891,14	145 684,85
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
<i>Total charges d'intérêts</i>	827 515,57	477 868,79
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change		18,78
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 000 000,00	7 062 100,00
Total des charges financières	1 827 515,57	7 539 987,57
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	1 827 515,57	7 539 987,57

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2022	2021
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<i>Total produits de participations</i>	4 341 102,58	635 026,65
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>	287,50	287,50
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
<i>Total revenus des autres créances</i>		
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers	120 424,03	120 831,59
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 675 750,00	2 824 250,00
Total des produits financiers	8 137 564,11	3 580 395,74
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	8 137 564,11	3 580 395,74

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Nantissement des locations de l'IT	1 000 000,00					1 000 000,00
Cautions emprunt LBP (acquisition Keyboss)	3 316 000,00					3 316 000,00
Cautions emprunts CRCA - ARGAIN (acquisition SKO)	4 873 286,98		4 873 286,98			
Nantissement de 90% des titres ARGAIN dans le cadre des OR (1er volet)	7 500 000,00					7 500 000,00
Cautions emprunts CRCA - HELI 3A	3 929 394,59		3 929 394,59			
Découvert autorisé BPAURA	500 000,00		500 000,00			
Lettre de support à WEP pour dette envers GTT Communication Inc	10 370,00		10 370,00			
IFC	133 952,00					133 952,00
DAT - Contrat CIC EST	115 000,00					115 000,00
NANTISSEMENTS TITRES (emprunt SIDERLOG) CERA	80 655,25					80 655,25
NANTISSEMENTS TITRES (emprunt SIDERLOG) BPAURA	87 613,95					87 613,95
NANTISSEMENTS TITRES (emprunt déménagement) CRCA	42 477,67					42 477,67
NANTISSEMENTS TITRES (emprunt déménagement) CRCA	1 054,39					1 054,39
NANTISSEMENTS TITRES (emprunt ALTHEA) CRCA-HSBC	4 288 000,00					4 288 000,00
NANTISSEMENTS TITRES (emprunt Bemore) BPRI	5 464 286,00					5 464 286,00
NANTISSEMENTS TITRES (emprunt OPUS Finance) LBP	1 718 802,35					1 718 802,35
NANTISSEMENTS FDC 3A DECOUVERT AUTORISE (auprès de CRCA)	4 000 000,00					4 000 000,00
Table amortissement SWAP - 3A FR - ALTHEA	4 285 714,28					4 285 714,28
TOTAL	41 346 607,46		9 313 051,57			32 033 555,89

TOTAL GENERAL	41 346 607,46		9 313 051,57			32 033 555,89
----------------------	----------------------	--	---------------------	--	--	----------------------

ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals et cautions et garanties						
Autres engagements reçus :						
Découvert autorisé CRCA	4 000 000,00					4 000 000,00
ALPHA 2F (Clause de retour à meilleur fortune)	272 569,00		272 569,00			
Cautions emprunt LBP (acquisition Keyboss)	3 316 000,00				3 316 000,00	
Cautions nantissement de 90% des titres ARGAIN dans le cadre des OR (1er volet)	7 500 000,00				7 500 000,00	
BPI PGE 90%	3 079 918,84					3 079 918,84
BPI 50% emprunts JARCHITECTS	728 100,00					728 100,00
BPI 50% emprunts WE+ (exBEMORE)	1 875 000,00					1 875 000,00
TOTAL	20 771 587,84		272 569,00		10 816 000,00	9 683 018,84

TOTAL GENERAL	20 771 587,84		272 569,00		10 816 000,00	9 683 018,84
----------------------	----------------------	--	-------------------	--	----------------------	---------------------

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 498 889,35	22 498 889,61	27 613 890,00
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<i>Total autres dettes</i>			
TOTAL	22 498 889,35	22 498 889,61	27 613 890,00

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022	2021
Cadres	29,00	26,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	18,00	20,00
<u>Autres :</u>		
TOTAL	47	46

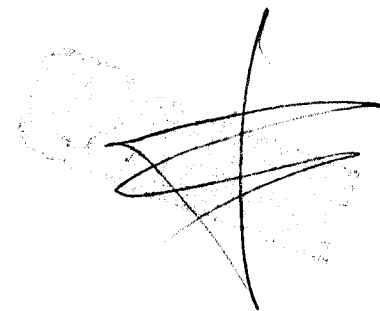
IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SA	ALAN ALLMAN ASSOCIATES 15 RUE ROUGET DE LISLE	100%

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
ALPHA 2F	172 000,00		100,00	2 877 729,78	2 877 729,78			5 125 403,34	(29 178,51)	
ARGAIN	38 813,00		95,33	292 777,00	292 777,00		4 873 286,98	11 653 448,70	497 741,01	324 118,21
FWD	18 000,00		100,00	2 256 937,34	506 937,34			1 769 967,50	(48 052,96)	
WE+ HOLDING FRANCE	5 600 000,00		95,50	7 836 721,00	7 836 721,00				1 829 528,04	
AAA ACADEMY	20 000,00		100,00	20 000,00	20 000,00			439 036,29	(48 443,54)	
HELI AAA	10 000,00		100,00	10 000,00	10 000,00		3 929 394,59	461 000,00	9 394,54	
COMITEM	40 000,00		95,05	2 338 081,72	2 338 081,72			2 305 996,93	148 842,40	52 277,50
ALIKE PARTNER	150 000,00		100,00	30 000,80	30 000,80			85 984,74	1 336,05	
SIDERLOG	58 320,00		100,00	7 357 013,51	7 357 013,51		1 000 000,00	22 104 355,91	605 464,83	500 000,00
AIYO OPUS FINANCE GROUP	109 005,75		77,96	4 264 050,69	4 264 050,69			10 053 743,40	993 874,86	1 341 276,66
AIYO MANAGEMENT	20 000,00		50,00	690 073,49	690 073,49				308 671,14	182 125,00
ALTHEA	2 016 400,00		80,00	10 242 400,50	10 242 400,50			22 201 279,39	1 367 582,34	1 819 977,22
ALTCO PARTNERS	2 875 010,00		41,74	1 826 401,00	1 826 401,00			115 249,00	558 027,00	21 194,00
KEYBOSS	4 000,00		100,00	4 450 586,00	4 450 586,00			1 561 511,00	338 245,00	



ALAN ALLMAN ASSOCIATES FRANCE

9-15, rue Rouget de Lisle
92130 ISSY-LES-MOULINEAUX

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES DOCUMENTS ET RAPPORTS PRÉVUS
DANS LE CADRE DE LA PRÉVENTION DES
DIFFICULTÉS DES ENTREPRISES**

SOFIDEM & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie
de Paris

12, avenue de l'Opéra
75001 PARIS

SEC BURETTE
Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie
de Normandie

9, rue Malatiré
76012 ROUEN CEDEX 1

Au président et à l'associé unique,

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre société et en application des dispositions des articles L. 232-3 et L. 823-12 du code de commerce, nous vous signalons que nous n'avons pas reçu communication dans le délai légal des documents et rapports visés aux articles L. 232-2 et L. 232-3 de ce code.

Fait à Paris et Rouen, le 23 mai 2023

Les commissaires aux comptes

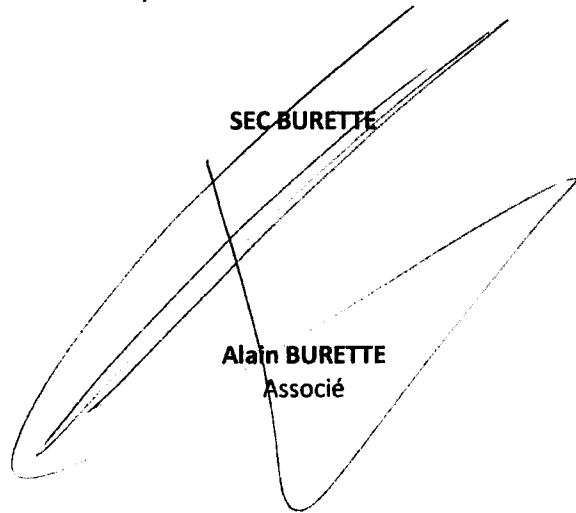
SOFIDEM & ASSOCIES

Signé électroniquement le 23/05/2023 par
Philippe Noury

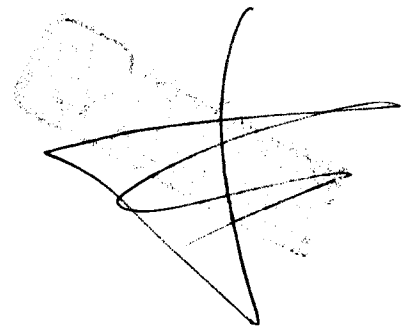


Philippe NOURY
Associé

SEC BURETTE



Alain BURETTE
Associé



ALAN ALLMAN ASSOCIATES FRANCE

COMPTES ANNUELS

Exercice 2022

9 RUE ROUGET DE LISLE 92130 Issy-les-Moulineaux

TEL

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	3 677,91	3 677,91		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	137 619,85	41 284,85	96 335,00	945,00
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	66 605,00		66 605,00	66 605,00
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>207 902,76</i>	<i>44 962,76</i>	<i>162 940,00</i>	<i>67 550,00</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	45 768,02	46,62	45 721,40	183 309,01
Installations techniques, matériel et outillage industriels	221 893,39	221 893,39		2 131,73
Autres immobilisations corporelles	661 887,32	327 614,40	334 272,92	58 154,37
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>929 548,73</i>	<i>549 554,41</i>	<i>379 994,32</i>	<i>243 595,11</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	46 683 514,93	3 750 000,00	42 933 514,93	33 616 436,85
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 851 374,05		1 851 374,05	2 331 536,42
Autres immobilisations financières	3 029 455,73	2 312 100,00	717 355,73	656 814,91
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>51 564 344,71</i>	<i>6 062 100,00</i>	<i>45 502 244,71</i>	<i>36 604 788,18</i>
ACTIF IMMOBILISE	52 701 796,20	6 656 617,17	46 045 179,03	36 915 933,29
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 375 820,17		1 375 820,17	841 324,88
Autres créances	12 445 863,73		12 445 863,73	9 912 592,66
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>13 821 683,90</i>		<i>13 821 683,90</i>	<i>10 753 917,54</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	5 999 518,73		5 999 518,73	
Disponibilités	140 485,96		140 485,96	4 295 097,90
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>6 140 004,69</i>		<i>6 140 004,69</i>	<i>4 295 097,90</i>
Charges constatées d'avance	440 505,75		440 505,75	277 259,85
ACTIF CIRCULANT	20 402 194,34		20 402 194,34	15 326 275,29
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	73 103 990,54	6 656 617,17	66 447 373,37	52 242 208,58

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 455 000,00	455 000,00	455 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	45 500,00	45 500,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		2 885 340,50
Report à nouveau	1 633 418,90	12 388 074,54
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	8 081 891,78	(3 639 996,14)
<i>Total situation nette</i>	<i>10 215 810,68</i>	<i>12 133 918,90</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	102 058,13	102 058,13
CAPITAUX PROPRES	10 317 868,81	12 235 977,03
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	81 600,00	18 000,00
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	81 600,00	18 000,00
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	7 500 000,00	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 753 496,19	21 971 603,78
Emprunts et dettes financières divers	24 750 406,32	14 368 871,14
<i>Total dettes financières</i>	<i>53 003 902,51</i>	<i>36 340 474,92</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	825 753,95	1 303 666,27
Dettes fiscales et sociales	618 870,34	809 457,40
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 444 624,29</i>	<i>2 113 123,67</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 452 377,76	1 439 632,96
<i>Total dettes diverses</i>	<i>1 452 377,76</i>	<i>1 439 632,96</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	147 000,00	95 000,00
DETTES	56 047 904,56	39 988 231,55
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	66 447 373,37	52 242 208,58

COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	10 587 161,52	4 000,00	10 591 161,52	7 736 771,85
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	10 587 161,52	4 000,00	10 591 161,52	7 736 771,85
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			56 999,02	30 334,16
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			66 317,85	4 878,93
Autres produits (1) (11)			161,15	1 572,12
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			10 714 639,54	7 773 557,06
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			5 363 310,92	4 490 782,68
<i>Total charges externes</i>			<i>5 363 310,92</i>	<i>4 490 782,68</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			139 288,60	121 940,48
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 240 498,20	2 069 469,44
Charges sociales (10)			771 927,02	764 066,59
<i>Total charges de personnel</i>			<i>3 012 425,22</i>	<i>2 833 536,03</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			94 564,17	112 482,21
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>94 564,17</i>	<i>112 482,21</i>
Autres charges (12)			6 606,60	7 142,75
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			8 616 195,51	7 565 884,15
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 098 444,03	207 672,91
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			4 341 102,58	635 026,65
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			287,50	287,50
Autres intérêts et produits assimilés (5)			120 424,03	120 831,59
Reprises sur provisions et transferts de charges			3 675 750,00	2 824 250,00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			8 137 564,11	3 580 395,74
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 000 000,00	7 062 100,00
Intérêts et charges assimilées (6)			827 515,57	477 868,79
Différences négatives de change				18,78
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			1 827 515,57	7 539 987,57
RESULTAT FINANCIER			6 310 048,54	(3 959 591,83)
RESULTAT COURANT			8 408 492,57	(3 751 918,92)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	103 922,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	270 397,89	140 573,30
Reprises sur provisions et transferts de charges	18 000,00	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	392 319,89	140 573,30
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 680,00	20 593,50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	271 799,68	146 262,28
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	81 600,00	17 918,74
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	355 079,68	184 774,52
RESULTAT EXCEPTIONNEL	37 240,21	(44 201,22)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	363 841,00	(156 124,00)
TOTAL DES PRODUITS	19 244 523,54	11 494 526,10
TOTAL DES CHARGES	11 162 631,76	15 134 522,24
BENEFICE ou PERTE	8 081 891,78	(3 639 996,14)

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

287 844,87

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

66 317,85

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

ANNEXES

1. Informations générales et description de l'activité

ALAN ALLMAN ASSOCIATES France SAS est une société immatriculée en France le 07/04/2009 et domiciliée au 9 rue Rouget de Lisle 92130 Issy-les-Moulineaux, France, spécialisée dans le secteur d'activité des sociétés holding. Les comptes sociaux ont été établis pour l'exercice de 12 mois clos au 31 décembre 2022. Ils sont présentés en euros sauf indication contraire.

Faits pertinents

a) Transition climatique

Face aux évolutions réglementaires de plus en plus ambitieuses en matière d'environnement, aux engagements éthiques et éco-responsables de plus en plus nombreux de la part de ses clients mais surtout face à l'urgence climatique et à la disparition progressive d'espèces et de ressources, l'écosystème Alan Allman Associates a engagé depuis plusieurs années une démarche volontaire en matière de RSE, détaillée sur une page dédiée de son site internet: www.alan-allman.com/rse.

Sa stratégie consiste principalement en :

- L'établissement et le déploiement de politiques RSE claires pour donner un cadre à l'ensemble des cabinets de l'écosystème.
- La mise en lumière des initiatives vertueuses de chacun des cabinets pour en favoriser le déploiement à plus grande échelle et ainsi augmenter leur impact.
- Un engagement pour un numérique plus responsable.
- Et enfin, le suivi annuel de l'évolution de son bilan carbone afin de disposer d'indicateurs permettant de fixer des objectifs chiffrés pour les années à venir et déterminer une trajectoire de réduction réaliste.

b) Impact du conflit entre la Russie et l'Ukraine

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 et toujours en cours début 2023 a affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs directs sur l'activité lors de cet exercice et la Société estime ne pas être impactée dans le futur. Cette situation sera réévaluée chaque année ou en cas d'événement significatif.

c) Conditions macroéconomiques

De par son activité qui ne l'expose pas au prix des matières premières, la Société est exposée de manière limitée aux conditions macroéconomiques tendues notamment en ce qui concerne l'inflation.

La Société se finançant principalement par dette bancaire à taux fixe, elle est également exposée de manière limitée à la hausse des taux d'intérêt, excepté dans le cadre de futurs emprunts bancaires.

d) Intégration fiscale

Au 01/01/2022, la Société ALAN ALLMAN ASSOCIATES FRANCE est entrée en régime d'intégration fiscale en tant que filiale de la Société ALAN ALLMAN ASSOCIATES SA pour une durée de cinq ans renouvelés tacitement. La charge d'impôt constatée est la même que celle que la filiale aurait eu à payer en l'absence d'option pour l'intégration. La Société est dans l'obligation de consolider ses comptes avec la holding ALAN ALLMAN ASSOCIATES SA au 01 Janvier 2022 dont le siège social est situé 15 Rue Rouget de Lisle, 92130 ISSY LES MOULINEAUX.

e) Filiales et Participation

La société ALAN ALLMAN ASSOCIATES France détient 100% des titres de la société KEYBOSS GROUP SAS acquise le 1^{er} octobre 2022.

f) Evénements postérieurs à la date de clôture

Le 23 mars 2023, Alan Allman Associates France a finalisé l'acquisition du groupe Evisiance (8 sociétés) et Excelsior. Cette stratégie de croissance s'inscrit dans la volonté d'Alan Allman Associates de renforcer sa position sur le marché français, de poursuivre sa stratégie de marques fortes spécialisées et de proposer aux clients des cabinets de l'écosystème une offre de services plus complète en communication et marketing digital.

A la date d'arrêté des comptes de la Société, la direction de la Société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation.

2. Règles & Méthodes Comptable

2.1. Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux de la Société ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires applicables à la date de l'établissement desdits comptes annuels).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

2.2. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés. Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires...) sont comptabilisés directement en charges.

Les logiciels font l'objet d'un amortissement calculé sur le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue de 1 à 3 ans. Un test de dépréciation sur les logiciels est réalisé lorsqu'il existe un indice de perte valeur. La reprise éventuelle de la dépréciation est examinée à chaque date de clôture.

Les fonds commerciaux sont évalués au coût d'acquisition. Ils ne font l'objet d'aucun amortissement en l'absence de durée limitée prévisible d'exploitation. Une dépréciation serait constituée lorsque, les tests de dépréciation réalisés annuellement feraient ressortir une valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable, et ce pour le montant de la différence. Une dépréciation constatée sur les fonds commerciaux est définitive.

2.3. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés. Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires...) sont comptabilisés directement en charges.

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes :

- Agencements, installations : 8 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans
- Matériel de transport : 4 ans
- Mobilier : 5 ans

Un test de dépréciation sur les immobilisations corporelles est réalisé lorsqu'il existe un indice de perte valeur. La reprise éventuelle de la dépréciation est examinée à chaque date de clôture.

2.4. Titres de participation et créances rattachées

Les titres de participation sont constitués des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la Société émettrice ou d'y exercer une influence notable, ou qui permettent d'établir avec la Société émettrice des relations d'affaires. Ces titres sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, y compris les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires...).

A toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participation, cotées ou non, sont évalués à leur valeur d'utilité représentant ce que l'entité accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir. L'approche par l'actif net comptable est retenue pour estimer la valeur d'utilité.

Lorsque les titres de participation et les créances rattachées ont une valeur actuelle inférieure à leur valeur comptable, les titres de participation sont dépréciés avant de procéder à la dépréciation des créances rattachées (sauf si une situation particulière justifie un ordre de dépréciation différent). Cette approche est fondée sur les règles applicables en matière de liquidation qui prévoient le règlement des dettes avant le remboursement du capital.

2.5. Autres immobilisations financières

Figurent essentiellement dans ce poste les dépôts et cautionnement versés lors de la signature des baux des locaux loués ainsi que les titres, autres que les participations, que la Société a l'intention de conserver durablement.

2.6. Valeurs mobilières de placement (VMP)

Les valeurs mobilières de placement sont des titres acquis en vue de réaliser un gain à brève échéance. Elles sont comptabilisées pour leur prix d'acquisition (converties en euros au cours du jour pour les VMP en devises). Elles font, lorsque nécessaire, l'objet d'une dépréciation, calculée pour chaque ligne de titres de même nature, afin de ramener leur valeur au cours de bourse moyen du dernier mois ou à la valeur probable de négociation pour les titres non cotés (convertis en euros au cours de clôture pour les VMP en devises).

2.7. Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banques et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment. Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

2.8. Créances clients et comptes rattachés

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont classées, en bas de bilan et dans l'état des échéanciers selon la durée restant à courir, à la date de clôture du bilan, jusqu'à leur échéance en distinguant les créances à un an au plus et à plus d'un an.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

2.9. Provisions pour risques et charges

Les provisions sont comptabilisées lorsque :

- L'entreprise est tenue par une obligation juridique ou implicite découlant d'événements passés ;
- Il est probable qu'une sortie de ressources, sans contrepartie au moins équivalente, sera nécessaire pour éteindre l'obligation ;
- Et le montant de la provision peut être estimé de manière fiable.

2.10. Engagement de retraite

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraites et indemnités assimilées s'élève à 134 K EUR. Les hypothèses de calcul retenues sont un âge de départ à la retraite volontaire à 65 ans pour les cadres et les non-cadres, un turnover fort, un taux d'inflation et d'actualisation à 3,85%, 2% d'augmentation annuelle des salaires pour l'ensemble du personnel, 45% de taux de charges sociales patronales et la table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2016-2018.

2.11. Résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature par le droit comptable (notamment les résultats sur cession d'immobilisations, rappels ou dégrèvements d'impôt autres qu'impôts sur les bénéfices). Lorsqu'une nature de charge ou de produit existe également dans la liste des éléments d'exploitation du PCG, ils ne sont classés en résultat exceptionnel que si leur montant et/ou leur fréquence ne sont pas courants.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	3 677,91		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	98 175,00		106 049,85
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	101 852,91		106 049,85
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			45 768,02
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	276 011,63		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	221 893,39		
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			109 578,87
- Matériel de transport	18 920,83		2 506,13
- Matériel de bureau et mobilier informatique	196 447,17		77 343,52
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	713 273,02		235 196,54
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	40 042 186,85		8 766 116,08
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 300 451,33		67 146,01
<i>Total immobilisations financières</i>	45 342 638,18		8 833 262,09
TOTAL GENERAL	46 157 764,11		9 174 508,48

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			3 677,91	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			204 224,85	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			207 902,76	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre			45 768,02	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions	276 011,63		221 893,39	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers	(276 011,63)		385 590,50	
- Matériel de transport		18 920,83	2 506,13	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			273 790,69	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		18 920,83	929 548,73	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 826 400,00	298 388,00	46 683 514,93	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		486 767,56	4 880 829,78	
	1 826 400,00	785 155,56	51 564 344,71	
	1 826 400,00	804 076,39	52 701 796,20	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	3 677,91			3 677,91
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	30 625,00	10 659,85		41 284,85
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	34 302,91	10 659,85		44 962,76
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre		46,62		46,62
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	92 702,62		92 702,62	
Installations techniques, matériel et outillage indust.	219 761,66	2 131,73		221 893,39
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers		57 111,77	(92 702,62)	149 814,39
- Matériel de transport	2 135,72	2 489,14	4 027,82	597,04
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	155 077,91	22 125,06		177 202,97
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	469 677,91	83 904,32	4 027,82	549 554,41
TOTAL GENERAL	503 980,82	94 564,17	4 027,82	594 517,17

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	102 058,13					102 058,13
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	102 058,13					102 058,13
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	18 000,00	81 600,00			18 000,00	81 600,00
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>18 000,00</i>	<i>81 600,00</i>			<i>18 000,00</i>	<i>81 600,00</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 000,00	81 600,00			18 000,00	81 600,00
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	6 425 750,00	1 000 000,00			3 675 750,00	3 750 000,00
Sur autres immobilisations financières	2 312 100,00					2 312 100,00
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	8 737 850,00	1 000 000,00			3 675 750,00	6 062 100,00
TOTAL GENERAL	8 857 908,13	1 081 600,00			3 693 750,00	6 245 758,13
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières		1 000 000,00			3 675 750,00	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		81 600,00			18 000,00	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	1 851 374,05	485 400,00	1 365 974,05	2 331 536,42
Autres immobilisations financières	3 029 455,73		3 029 455,73	2 968 914,91
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>4 880 829,78</i>	<i>485 400,00</i>	<i>4 395 429,78</i>	<i>5 300 451,33</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	1 375 820,17	1 375 820,17		841 324,88
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				80,00
Impôts sur les bénéfices	802 204,00	802 204,00		
Taxe sur la valeur ajoutée	162 587,38	162 587,38		126 375,47
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 096,00	1 096,00		
Divers				13 450,71
Groupe et associés (2)	11 473 309,35	11 473 309,35		9 638 618,44
Débiteurs divers	6 667,00	6 667,00		134 068,04
<i>Total actif circulant</i>	<i>13 821 683,90</i>	<i>13 821 683,90</i>		<i>10 753 917,54</i>
Charges constatées d'avance	440 505,75	440 505,75		277 259,85
TOTAL DES CREANCES	19 143 019,43	14 747 589,65	4 395 429,78	16 331 628,72
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)	7 500 000,00			7 500 000,00	
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	20 753 496,19	5 980 075,61	14 268 658,83	504 761,75	21 971 603,78
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	121 350,00		121 350,00		121 350,00
Fournisseurs et comptes rattachés	825 753,95	825 753,95			1 303 666,27
Personnel et comptes rattachés	121 737,76	121 737,76			201 838,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	176 929,19	176 929,19			210 886,53
Impôts sur les bénéfices					158 065,00
Taxe sur la valeur ajoutée	277 801,89	277 801,89			219 643,79
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	42 401,50	42 401,50			19 024,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	24 629 056,32	24 629 056,32			14 247 521,14
Autres dettes	1 452 377,76	1 452 377,76			1 439 632,96
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	147 000,00	147 000,00			95 000,00
TOTAL DES DETTES	56 047 904,56	33 653 133,98	14 390 008,83	8 004 761,75	39 988 231,55
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 436 169,28			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières	115 608,08	320,58
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>115 608,08</i>	<i>320,58</i>
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	140 000,00	
Autres créances	(1 105,14)	(57,64)
<i>Total créances</i>	<i>138 894,86</i>	<i>(57,64)</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
Subvention	6 667,00	
<i>Total autres</i>	<i>6 667,00</i>	
TOTAL	261 169,94	262,94

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40 432,34	31 114,22
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>40 432,34</i>	<i>31 114,22</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 426,38	590 591,83
Dettes fiscales et sociales	208 763,74	302 324,81
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>273 190,12</i>	<i>892 916,64</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		8 107,96
<i>Total dettes diverses</i>		<i>8 107,96</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	313 622,46	932 138,82

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation : CCA	440 505,75	277 259,85
<i>Total charges d'exploitation</i>	440 505,75	277 259,85
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	440 505,75	277 259,85
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	440 505,75	277 259,85

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation : PCA	147 000,00	95 000,00
<i>Total produits d'exploitation</i>	147 000,00	95 000,00
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	147 000,00	95 000,00
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	147 000,00	95 000,00
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	293 505,75	182 259,85

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	455 000,00						455 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	45 500,00						45 500,00
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	2 885 340,50						
Report à nouveau	12 388 074,54						1 633 418,90
Résultat de l'exercice	(3 639 996,14)			3 639 996,14		8 081 891,78	8 081 891,78
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	102 058,13						102 058,13
Dividendes versés							
Total capitaux propres	12 235 977,03			3 639 996,14		8 081 891,78	10 317 868,81

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	4 550 000,00			4 550 000,00	0,10
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	4 550 000,00			4 550 000,00	

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		173,50
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		20 420,00
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>		20 593,50
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		24 500,00
Immobilisations corporelles	14 893,01	
Immobilisations financières	256 906,67	121 762,28
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	271 799,68	146 262,28
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation	1 680,00	
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>	1 680,00	
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	81 600,00	17 918,74
Total des charges exceptionnelles	355 079,68	184 774,52

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles	20 482,11	9 850,30
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	249 915,78	16 598,00
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	<i>270 397,89</i>	<i>26 448,30</i>
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation	103 922,00	114 125,00
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>	<i>103 922,00</i>	<i>114 125,00</i>
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges	18 000,00	
TOTAL	392 319,89	140 573,30

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2022			2021		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion					20 593,50	(20 593,50)
Résultat sur exercices antérieurs						
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs	270 397,89	271 799,68	(1 401,79)	26 448,30	146 262,28	(119 813,98)
Résultat sur autres éléments exceptionnels	103 922,00	1 680,00	102 242,00	114 125,00		114 125,00
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions	374 319,89	273 479,68	100 840,21	140 573,30	166 855,78	(26 282,48)
QP des subvention d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles		81 600,00	(81 600,00)		17 918,74	(17 918,74)
Transferts de charges exceptionnelles	18 000,00		18 000,00			
<u>Autres :</u>						
Provisions pour risques et charges exceptionnels	18 000,00	81 600,00	(63 600,00)		17 918,74	(17 918,74)
TOTAL	392 319,89	355 079,68	37 240,21	140 573,30	184 774,52	(44 201,22)

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2022	2021
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	380 624,43	332 183,94
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées	380 624,43	332 183,94
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	446 891,14	145 684,85
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
<i>Total charges d'intérêts</i>	827 515,57	477 868,79
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change		18,78
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 000 000,00	7 062 100,00
Total des charges financières	1 827 515,57	7 539 987,57
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	1 827 515,57	7 539 987,57

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2022	2021
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<i>Total produits de participations</i>	4 341 102,58	635 026,65
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>	287,50	287,50
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
<i>Total revenus des autres créances</i>		
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers	120 424,03	120 831,59
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 675 750,00	2 824 250,00
Total des produits financiers	8 137 564,11	3 580 395,74
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	8 137 564,11	3 580 395,74

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Nantissement des locations de l'IT	1 000 000,00					1 000 000,00
Cautiion emprunt LBP (acquisition Keyboss)	3 316 000,00					3 316 000,00
Cautiion emprunts CRCA - ARGAIN (acquisition SKO)	4 873 286,98		4 873 286,98			
Nantissement de 90% des titres ARGAIN dans le cadre des OR (1er volet)	7 500 000,00					7 500 000,00
Cautiion emprunts CRCA - HELI 3A	3 929 394,59		3 929 394,59			
Découvert autorisé BPAURA	500 000,00		500 000,00			
Lettre de support à WEP pour dette envers GTT Communication Inc	10 370,00		10 370,00			
IFC	133 952,00					133 952,00
DAT - Contrat CIC EST	115 000,00					115 000,00
NANTISSEMENTS TITRES (emprunt SIDERLOG) CERA	80 655,25					80 655,25
NANTISSEMENTS TITRES (emprunt SIDERLOG) BPAURA	87 613,95					87 613,95
NANTISSEMENTS TITRES (emprunt déménagement) CRCA	42 477,67					42 477,67
NANTISSEMENTS TITRES (emprunt déménagement) CRCA	1 054,39					1 054,39
NANTISSEMENTS TITRES (emprunt ALTHEA) CRCA-HSBC	4 288 000,00					4 288 000,00
NANTISSEMENTS TITRES (emprunt Bemore) BPRI	5 464 286,00					5 464 286,00
NANTISSEMENTS TITRES (emprunt OPUS Finance) LBP	1 718 802,35					1 718 802,35
NANTISSEMENTS FDC 3A DECOUVERT AUTORISE (auprès de CRCA)	4 000 000,00					4 000 000,00
Table amortissement SWAP - 3A FR - ALTHEA	4 285 714,28					4 285 714,28
TOTAL	41 346 607,46		9 313 051,57			32 033 555,89

TOTAL GENERAL	41 346 607,46		9 313 051,57			32 033 555,89
----------------------	----------------------	--	---------------------	--	--	----------------------

ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals et cautions et garanties						
Autres engagements reçus :						
Découvert autorisé CRCA	4 000 000,00					4 000 000,00
ALPHA 2F (Clause de retour à meilleur fortune)	272 569,00		272 569,00			
Cautions emprunt LBP (acquisition Keyboss)	3 316 000,00				3 316 000,00	
Cautions nantissement de 90% des titres ARGAIN dans le cadre des OR (1er volet)	7 500 000,00				7 500 000,00	
BPI PGE 90%	3 079 918,84					3 079 918,84
BPI 50% emprunts JARCHITECTS	728 100,00					728 100,00
BPI 50% emprunts WE+ (exBEMORE)	1 875 000,00					1 875 000,00
TOTAL	20 771 587,84		272 569,00		10 816 000,00	9 683 018,84

	TOTAL GENERAL	20 771 587,84		272 569,00		10 816 000,00	9 683 018,84
--	----------------------	----------------------	--	-------------------	--	----------------------	---------------------

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 498 889,35	22 498 889,61	27 613 890,00
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<i>Total autres dettes</i>			
TOTAL	22 498 889,35	22 498 889,61	27 613 890,00

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022	2021
Cadres	29,00	26,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	18,00	20,00
<u>Autres :</u>		
TOTAL	47	46

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SA	ALAN ALLMAN ASSOCIATES 15 RUE ROUGET DE LISLE	100%

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et re- port à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
ALPHA 2F	172 000,00		100,00	2 877 729,78	2 877 729,78			5 125 403,34	(29 178,51)	
ARGAIN	38 813,00		95,33	292 777,00	292 777,00		4 873 286,98	11 653 448,70	497 741,01	324 118,21
FWD	16 000,00		100,00	2 256 937,34	506 937,34			1 769 967,50	(48 052,96)	
WE+ HOLDING FRANCE	5 600 000,00		95,50	7 836 721,00	7 836 721,00				1 829 528,04	
AAA ACADEMY	20 000,00		100,00	20 000,00	20 000,00			439 036,29	(48 443,54)	
HELI AAA	10 000,00		100,00	10 000,00	10 000,00		3 929 394,59	461 000,00	9 394,54	
COMITEM	40 000,00		95,05	2 338 081,72	2 338 081,72			2 305 996,93	148 842,40	52 277,50
ALIKE PARTNER	150 000,00		100,00	30 000,80	30 000,80			85 964,74	1 336,05	
SIDERLOG	58 320,00		100,00	7 357 013,51	7 357 013,51		1 000 000,00	22 104 355,91	605 464,83	500 000,00
AIYO OPUS FINANCE GROUP	109 005,75		77,96	4 264 050,69	4 264 050,69			10 053 743,40	993 674,66	1 341 276,66
AIYO MANAGEMENT	20 000,00		50,00	690 073,49	690 073,49				309 671,14	182 125,00
ALTHEA	2 016 400,00		80,00	10 242 400,50	10 242 400,50			22 201 279,39	1 367 562,34	1 919 977,22
ALTCO PARTNERS	2 875 010,00		41,74	1 826 401,00	1 826 401,00			115 249,00	559 027,00	21 194,00
KEYBOSS	4 000,00		100,00	4 450 586,00	4 450 586,00			1 561 511,00	338 245,00	

ANNEXE 1 – Délais paiements clients et fournisseurs

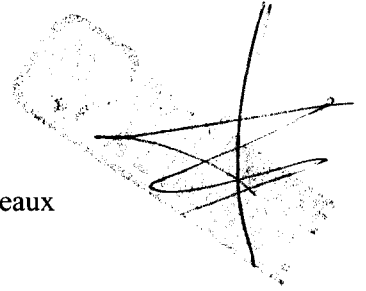
3AF - 31/12/2022**Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu**

	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement					
Nombre de factures concernées	28	4	1	14	47
Montant total des factures concernées en euros TTC	167 511,88	41 771,51	212,35	27 148,95	236 645
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice TTC	3,12%	0,78%	0,00%	0,51%	4,41%
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice	1,58%	0,39%	0,00%	0,26%	2,23%
Nombre total de factures exclues de (A) relatives à des dettes et créances litigieuses non comptabilisées	0				
Montant total des factures exclues de (A) TTC	0				
Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement	Légal				

3AF - 31/12/2022**Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu**

	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement					
Nombre de factures concernées	4			10	14
Montant total des factures concernées en euros TTC	163 768			2 612	166 380
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice HT	3,05%	0,00%	0,00%	0,05%	3,10%
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice	1,55%	0,00%	0,00%	0,02%	1,57%
Nombre total de factures exclues de (A) relatives à des dettes et créances litigieuses non comptabilisées	0				
Montant total des factures exclues de (A) TTC	0				
Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement	Légal				

ALAN ALLMAN ASSOCIATES FRANCE
Société par actions simplifiée au capital de 455.000 euros
Siège social : 15 rue Rouget de Lisle 92130 Issy-les-Moulineaux
511 860 611 R.C.S. NANTERRE



**PROCES-VERBAL DE DECISIONS DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 31 MAI 2023**

L'an deux mille vingt-trois,
Le 31 mai,
A 14 heures

L'Associée unique,

La Société ALAN ALLMAN ASSOCIATES INTERNATIONAL, société par responsabilité limitée au capital de 462 500 euros, dont le siège est situé 11 boulevard Prince Henri L1724 Luxembourg, représentée par Jean-Marie THUAL en sa qualité de Gérant, est présente.

La société SOFIDEM & ASSOCIES, co-commissaire aux comptes est absente et excusée.

La société SEC BURETTE, co-commissaire aux comptes est absente et excusée.

Après avoir pris acte de l'ordre du jour suivant :

- Présentation du rapport de gestion établi par le Président
- Lecture du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes,
- Approbation des comptes et opérations de l'exercice clos au 31 décembre 2022, et quitus au Président,
- Affectation des résultats,
- Approbation des conventions visées à l'article L227-10 du Code de commerce,
- Confirmation des Commissaires aux comptes dans leurs fonctions
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités légales.

A déclaré :

- avoir été convoquée conformément à la loi et aux statuts par le Président et avoir eu communication de tous les documents et renseignements prévus par la loi et les statuts et en conséquence déclare la convocation régulière,

A pris les décisions suivantes portées à cet ordre du jour :

PREMIERE DECISION

L'Associée unique, après avoir obtenu présentation du rapport de gestion du Président de la Société et entendu lecture du rapport sur les comptes annuels des Commissaires aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils ont été présentés et d'après lesquels il ressort un bénéfice net d'un montant de 8 081 891 euros, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 et toujours en cours début 2023 a affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cependant, cette situation n'a

pas eu d'impacts majeurs directs sur l'activité lors de cet exercice et la Société estime ne pas être impactée dans le futur. Cette situation sera réévaluée chaque année ou en cas d'événement significatif.

L'Associée unique prend acte, conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code Général des Impôts, que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal relevant de l'article 39-4 du Code Général des Impôts d'un montant de 5 426 euros.

En conséquence de son approbation sur les comptes et opérations de l'exercice écoulé, l'Associée unique donne quitus entier et sans réserve à Monsieur Jean-Marie THUAL pour l'exécution de son mandat social au cours de cet exercice social.

DEUXIEME DECISION

L'associée unique prend acte du fait qu'il n'y a pas lieu à établissement d'un rapport spécial par les commissaires aux comptes et, ce, conformément aux dispositions de l'article L-227.10 alinéa 4 du Code de Commerce.

TROISIEME DECISION

L'associée unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice d'un montant de 8 081 891 euros comme suit :

- A titre de dividendes : la somme de 8 000 000 euros
- Sur le compte « report à nouveau » : la somme de 81 891 euros

Compte tenu de cette affectation, le solde du compte « report à nouveau » s'élève à 1 715 309 euros.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'Article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'il a été mis en distribution au cours des trois derniers exercices les dividendes suivants :

Exercice	Dividendes	Eligible à l'abattement (personnes physiques)	Non éligible à l'abattement (personnes morales)
2021	10 000 000€	0€	10 000 000€
2020	0€	0€	0€
2019	0€	0€	0€

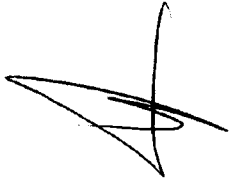
QUATRIEME DECISION

L'associée unique confirme que les fonctions de :

- La société SOFIDEM & ASSOCIES, co-commissaire aux comptes titulaire, se poursuit jusqu'au terme de leur mandat, soit jusqu'à l'Assemblée générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2026 tenue en 2027 ;
- La société SEC BURETTE, co-commissaire aux comptes titulaire, se poursuit jusqu'au terme de leur mandat, soit jusqu'à l'Assemblée générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2023 tenue en 2024.

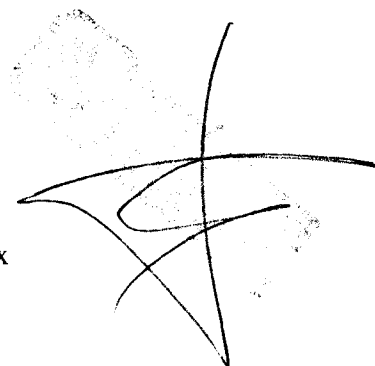
CINQUIEME DECISION

L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, abstract shape with a vertical line and a horizontal line intersecting.

Alan Allman Associates International

ALAN ALLMAN ASSOCIATES FRANCE
Société par Actions Simplifiée au capital de 455.000 euros
Siège social : 9-15 rue Rouget de Lisle, 92130 Issy-Les-Moulineaux
511 860 611 R.C.S. NANTERRE



RAPPORT DU PRESIDENT

Chère Associée,

Je vous ai convoquée en Assemblée Générale, conformément aux dispositions de la Loi et des statuts de notre Société, afin de soumettre à votre approbation les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation sont conformes à la réglementation en vigueur.

Tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les délais impartis.

ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

Au cours de cet exercice, nous avons réalisé un chiffre d'affaires net de 10 591 161 euros contre un chiffre d'affaires net de 7 736 771,85 euros au titre de l'exercice précédent.

Nos charges d'exploitation se sont élevées à la somme de 8 616 195 euros contre 7 565 884,15 euros au titre de l'exercice précédent.

Il en ressort un résultat d'exploitation positif de 2 098 444 euros contre 207 672,91 euros au titre de l'exercice précédent.

Notre résultat financier est négatif et s'élève à 6 310 048 euros contre (3 959 591,83) euros au titre de l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel est de 37 240 euros contre (44 201,22) euros au titre de l'exercice précédent.

Après imputation des charges et produits de toute nature il ressort, pour cet exercice clos le 31 décembre 2022, un bénéfice net comptable d'un montant de 8 081 891 euros contre une perte d'un montant de (3 639 996,14) euros réalisée au titre de l'exercice précédent.

Activité de la Société en matière de recherche et de développement

Compte tenu de son activité de holding notre Société n'a eu aucune activité en matière de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Evénements importants survenus au cours de l'exercice et depuis sa clôture

- Le 1er janvier 2022, la Société est entrée en régime d'intégration fiscale en tant que filiale de la Société ALAN ALLMAN ASSOCIATES SA pour une durée de cinq ans renouvelés tacitement. La charge d'impôt constatée est la même que celle que la filiale aurait eu à payer en l'absence d'option pour l'intégration. La Société est dans l'obligation de consolider ses comptes avec la holding ALAN ALLMAN ASSOCIATES SA au 01 Janvier 2022 dont le siège social est situé 15 Rue Rouget de Lisle, 92130 ISSY LES MOULINEAUX.

- Le 20 janvier 2022, la Société a fait l'acquisition de 102 017 titres de la société AIYO OPUS FINANCE GROUP, faisant passer son pourcentage de détention dans la société AIYO OPUS FINANCE GROUP à 78,9 % ;
- Le 3 mars 2022, la Société a fait l'acquisition de 175 000 actions de la société Aiyo Management auprès de Monsieur Hamid Belmekki, faisant monter la participation de la Société au sein de cette dernière à 58,8 % ;
- Le 30 août 2022, la Société a fait l'acquisition de la totalité des titres de la société ACI PROJETS et a apporté les titres ainsi détenus à la société ARGAIN, augmentant ainsi sa participation ainsi que le capital social de cette dernière. A la même date, l'actionnaire minoritaire a utilisé son droit préférentiel de souscription afin d'éviter toute dilution de son capital. La Société détient à ce jour 95,01% du capital social de la société ARGAIN.
- Le 23 septembre 2022, la Société a conclu avec la société Turenne Capital un emprunt obligataire d'un montant de 7 500 000 euros ;
- Le 07 octobre 2022, la Société a fait l'acquisition de la totalité des titres de la société KEYBOSS ;
- Le 02 février 2023, la Société a fait l'acquisition de 8 929 actions de la société H4H, détenant ainsi 89,29% de la société H4H ;
- Le 9 février 2023, la Société a conclu un emprunt obligataire avec Turenne Capital d'un montant de 2 250 000 euros ;
- Le 14 février 2023, la Société a fait l'acquisition des parts minoritaires détenues par la société PRORIV HOLDING et Monsieur Anton DELANOE au sein des sociétés WE+ HOLDING France et COMITEM, détenant ainsi 100% des deux sociétés susvisées ;
- Le 22 mars 2023, la Société a fait l'acquisition de 100% des titres de la société E.MAGINEURS et de 94,4 % des titres de la LUX MODERNIS ;
- Le 23 mars 2023, la Société a fait l'acquisition de la totalité des titres de la société EXCELSIOR ;
- Le 1^{er} mars 2023, la Société a apporté la somme de 100 euros dans le cadre de la constitution d'une société dont la dénomination est Alan Allman Associates Digital Marketing dont le siège est sis 9-15 rue Rouget de Lisle 92130 Issy-les-Moulineaux et immatriculée auprès du registre du commerce et des sociétés sous le numéro 949 517 130, dont elle est l'actionnaire unique.

Perspectives d'avenir

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 et toujours en cours début 2023 a affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs directs sur l'activité lors de cet exercice et la Société estime ne pas être impactée dans le futur. Cette situation sera réévaluée chaque année ou en cas d'événement significatif.

Présentation des comptes annuels

Nous vous présentons les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ainsi que l'évaluation de leurs principaux postes.

L'activité de notre société au cours de l'exercice écoulé s'est traduite par une hausse de notre chiffre d'affaires qui s'élève à 10 591 161 euros contre un chiffre d'affaires de 7 736 771 euros réalisé au cours de l'exercice précédent.

Nos charges d'exploitation en hausse s'élèvent à un montant de 8 616 195 euros contre 7 565 884,15 euros au titre de l'exercice précédent.

Les principales charges d'exploitation sont les postes suivants :

- "autres achats et charges externes", pour 5 363 310 euros contre 4 490 782,68 euros pour l'exercice précédent
- "salaires et traitements" avec les charges sociales comprises qui s'élèvent à 3 012 425 euros contre 2 833 536,03 euros pour l'exercice précédent.

Compte tenu des éléments ci-dessus, le résultat d'exploitation ressort donc à 2 098 444 euros contre un résultat de 207 672,91 euros réalisé au cours de l'exercice précédent.

Le résultat financier ressort à la clôture de l'exercice écoulé à 6 310 048 euros contre un résultat positif de (3 959 591,83) euros au titre de l'exercice précédent.

L'exercice clos au 31 décembre 2022 se solde par un bénéfice net comptable de 8 081 891 euros contre perte nette comptable de (3 639 996,14) euros au titre de l'exercice précédent.

BILAN AU 31 DECEMBRE 2022 :

ACTIF :

Actif immobilisé	:	46 045 179, 03 euros
Actif circulant	:	20 402 194, 34 euros

PASSIF :

Capitaux propres positif	:	10 317 868, 81 euros
Dettes	:	56 047 909, 56 euros

Résultats - affectation

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 8 081 891 euros.

Nous vous proposons également d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 d'un montant de 8 081 891 euros comme suit :

- A titre de dividendes : la somme de 8 000 000 euros
- Sur le compte « report à nouveau » : la somme de 81 891

Compte tenu de cette affectation, le solde du compte « report à nouveau » s'élèverait à 1 715 309 euros.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'Article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'il a été versé les dividendes suivants au cours des 3 derniers exercices :

Exercice	Dividendes	Eligible à l'abattement (Personnes physiques)	Non éligible à l'abattement (Personnes morales)
2020	10 000 000€	0€	10 000 000€
2020	0€	0€	0€
2019	0€	0€	0€

Filiales et participations

A la date de la clôture du dernier exercice social, notre Société détient les participations suivantes :

- 95,50% du capital de la Société dénommée « WE+ HOLDING FRANCE », Société par actions simplifiée au capital de 5 600 000 Euros, dont le siège social est fixé au 980 Avenue Roumanille, 06410 Biot, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Antibes sous le numéro 799 388 301.

Cette Société a réalisé au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022

- Un chiffre d'affaires nul
- Un bénéfice net de 1 829 528 euros

Laquelle détient :

- ➔ 100% du capital de la Société dénommée « WE+ », Société par actions simplifiée au capital de 43 792 Euros, dont le siège social est fixé au 980 Avenue Roumanille, 06410 Biot, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Antibes sous le numéro 434 100 236.

Cette Société a réalisé au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022

- Un chiffre d'affaires de 35 131 608 euros
- Un bénéfice net de 892 919 euros

- ➔ 100% du capital de la Société dénommée « WE + MONACO », Société anonyme au capital de 150 000 Euros, dont le siège social est fixé au 5Bis Avenue Princesse Alice, 98000 Monaco, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Monaco sous le numéro 08S04812.

Cette Société a réalisé au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022

- Un chiffre d'affaires de 2 139 364 euros
- Un bénéfice de 256 116 euros

- 100% de la Société dénommée "FWD" Société par Action Simplifiée de 16.000 Euros - siège social : 9-15 rue Rouget de Lisle - 92130 Issy-Les-Moulineaux, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nanterre sous le numéro 424 200 947.

Cette Société a réalisé au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022

- Un chiffre d'affaires de 1 769 967 euros
- Une perte nette de 48 052 euros

Le contrôle fiscal, dont la société filiale Market Wise Associates fait l'objet depuis 2016 portant sur le crédit impôt recherche (CIR) des exercices 2010 à 2014, est toujours en cours mais ne concerne plus que le CIR touché au titre de l'exercice 2010 pour lequel la Société FWD, venant aux droits de la société Market Wise Associates, poursuit la procédure.

- 100 % du capital de la Société dénommée "**ALPHA 2 F**", Société par Actions Simplifiée au capital de 172.000 Euros - siège social 1 impasse Serge Reggiani 44800 Saint-Herblain, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nantes sous le numéro 431 301 878.

Cette Société a réalisé au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022

- Un chiffre d'affaires de 5 125 403 euros
- Une perte nette de (29 178) euros

- 100 % du capital de la Société dénommée **HELI AAA**, Société à Responsabilité Limitée au Capital de 10.000 Euros, dont le siège social est fixé au 9-15 rue Rouget de Lisle - 92130 Issy-Les-Moulineaux, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nanterre sous le numéro 790 179 576.

Cette Société a réalisé au 31 décembre 2022

- Un chiffre d'affaires de 461 000 euros
- Un bénéfice net de 9 394 euros

- 95,05 % du capital de la Société dénommée "**COMITEM**" Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 Euros - siège social 15 rue Rouget de Lisle - 92130 Issy-Les-Moulineaux, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nanterre sous le numéro 502 367 527.

Cette Société a réalisé au 31 décembre 2022

- Un chiffre d'affaires de 2 305 996 euros
- Un bénéfice net de 148 842 euros

- 95,01 % du capital de la Société dénommée "**ARGAIN**" Société par Actions Simplifiée au capital de 54 223,20Euros - siège social 9-15 rue Rouget de Lisle - 92130 Issy-Les-Moulineaux, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nanterre sous le numéro 479 663 718.

Cette Société a réalisé au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022

- Un chiffre d'affaires de 11 653 448 euros
- Un bénéfice net de 497 741 euros

Laquelle détient :

- ➔ 100% du capital de la Société dénommée « ACI PROJETS », Société par actions simplifiée au capital de 20 000 Euros, dont le siège social est fixé au 9-

15 rue Rouget de Lisle 92130 Issy-les-Moulineaux, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nanterre sous le numéro 494 963 994.

Cette Société a réalisé au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022

- Un chiffre d'affaires de 8 600 188 euros
- Un bénéfice net de 1 065 751 euros

➔ 100% du capital de la Société dénommée « MAESTRO SYSTEMS SOLUTIONS », Société par actions simplifiée au capital de 40 000 Euros, dont le siège social est fixé au 93 rue de la Villette 69003 Lyon, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Lyon sous le numéro 519 812 473.

Cette Société a réalisé au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022

- Un chiffre d'affaires de 1 027 320 euros
- Un bénéfice net de 105 081 euros

- 100 % du capital de la Société dénommée "**AAA Academy**" Société à responsabilité limitée au capital de 20.000 Euros - siège social 9-15 rue Rouget de Lisle - 92130 Issy-Les-Moulineaux, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nanterre sous le numéro 523 125 904.

Cette Société a réalisé au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022

- Un chiffre d'affaires de 439 036 euros
- Une perte nette de 48 443 euros

- 100 % du capital de la Société dénommée "**SIDERLOG**", Société par action simplifiée au capital de 58 320 euros - siège social : 9-15 rue Rouget de Lisle - 92130 Issy-Les-Moulineaux, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de NANTERRE sous le numéro 432 993 541.

Cette Société a réalisé au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022

- Un chiffre d'affaires de 22 104 355 euros
- Un bénéfice net de 605 464 euros

- 100 % du capital de la Société dénommée "**ALIKE PARTNER**" Société à responsabilité limitée au capital de 150 000 Euros - siège social 9-15 rue Rouget de Lisle - 92130 Issy-Les-Moulineaux, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nanterre sous le numéro 434 942 579.

Cette Société a réalisé au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021

- Un chiffre d'affaires de 85 964 euros
- Un bénéfice net de 1 336 euros

- 78,9 % du capital de la Société dénommée "**AIYO GROUP**", Société par action simplifiée au capital de 109 005,50 euros - siège social : 9-15 rue Rouget de Lisle - 92130 Issy-Les-Moulineaux, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de NANTERRE sous le numéro 821 657 376.

Cette Société a réalisé au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022

- Un chiffre d'affaires de 10 053 743 euros

- Un bénéfice net de 993 674 euros

- 58,75% du capital de la Société dénommée "**AIYO MANAGEMENT**", Société par action simplifiée au capital de 20.000 euros - siège social : 9-15 rue Rouget de Lisle - 92130 Issy-Les-Moulineaux, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de NANTERRE sous le numéro 821 541 588.

Cette Société a réalisé au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022

- Un chiffre d'affaires nul
- Un bénéfice net de 309 671 euros.

- 80% du capital de la Société dénommée "**ALTHEA**", Société par action simplifiée au capital de 2.106.400.000 euros - siège social : 9-15 rue Rouget de Lisle - 92130 Issy-Les-Moulineaux, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de NANTERRE sous le numéro 792 325 797.

Cette Société a réalisé au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022

- Un chiffre d'affaires de 22 201 279 euros
- Un bénéfice net de 1 367 562 euros

- 100% du capital de la Société dénommée "**KEYBOSS GROUP**", Société par action simplifiée au capital de 4 000 euros - siège social : 7 rue Papillon 75009 Paris, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de PARIS sous le numéro 818 269 151.

Cette Société a réalisé au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022

- Un chiffre d'affaires de 1 561 511 euros
- Un bénéfice net de 338 245 euros

Dépenses déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code Général des Impôts, nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge des dépenses non déductibles du résultat fiscal et relevant de l'article 39-4 du Code Général des Impôts d'un montant de 5 426 euros.

Délais de paiement des fournisseurs de la société

Conformément aux articles L 441-14, D441-4 et D 823-7-1 du Code de Commerce, sont communiquées les informations sur les délais de paiement des fournisseurs et clients en indiquant le nombre et le montant total des factures reçues et émises non réglées à la clôture, et la ventilation de ce montant par tranche de retard dans le tableau ci-annexé en pièce jointe.

Conventions visées à l'article 227-10 du Code de Commerce

Il n'y a pas lieu de procéder à l'établissement d'un rapport spécial par les commissaires aux comptes et ce, conformément aux dispositions de l'articles L 227-10 du code de commerce.

Administration et contrôle de la société

Le mandat du Président n'arrive pas à expiration. En effet j'ai été nommé, aux termes des statuts constitutifs, premier Président de la société sans limitation de durée.

Les mandats de Directeurs Généraux n'arrivent pas à expiration. Ils ont été nommés sans limitation de durée.

Le Co-commissaire aux comptes titulaire, la société **SOFIDEM & ASSCOCIES**, a été nommé pour une durée de six exercices, soit jusqu'à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2026 tenue en 2027.

Le Co-commissaire aux comptes titulaire, la société **SEC BURETTE**, a été nommé pour une durée de six exercices, soit jusqu'à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2023 tenue en 2024.

Je vais maintenant vous présenter plus en détail les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) que nous soumettons à votre approbation.

* * * * *

En conséquence de ce qui précède, je vous demanderai de bien vouloir voter les résolutions qui vont vous être soumises et je me tiens à votre disposition pour répondre à toutes questions et observations qu'il vous conviendrait de formuler.

Le Président

DocuSigned by:

JEAN-MARIE THIVAL
B6C64F51B3DB4CD...