

RCS : TROYES Code greffe : 1001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00649 Numéro SIREN : 829 024 660 Nom ou dénomination : GROUPE ALCOM
--

Ce dépôt a été enregistré le 02/02/2024 sous le numéro de dépôt 1020

- 2 FEV. 2024

1020

Xavier BRETHENOUX
22 Rue Banc Léger
87000 LIMOGES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

SAS GROUPE ALCOM

Société par actions simplifiée au capital de 1.352.200 €

Siège social : 19 rue des Vignes
10410 VILLECHETIF

RCS TROYES B 829 024 660

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Mai 2022

Aux associés,

I. 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 GROUPE ALCOM relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 31 Mai 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.

II. FONDEMENT DE L'OPINION

a. 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.

b. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1 Juin 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles 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 contexte de l'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.

IV. VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V. RESPONSABILITES 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.

VI. RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A 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.

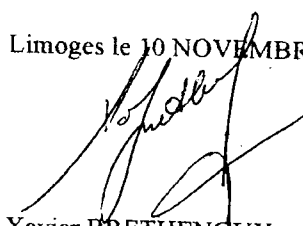
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Limoges le 10 NOVEMBRE 2022



Xavier BRETHENOUX

Commissaire aux comptes

6668 - Sas MOMENTUM

Du 01/06/2021 au 31/05/2022

BILAN SYNTHÉTIQUE

ACTIF	Valeurs nettes au 31/05/22	Valeurs nettes au 31/05/21	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	194 538	193 030	1 508	1
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	95 400	204 050	-108 650	-53
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	49 899	7 094	42 804	603
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	6 422 494	4 886 344	1 536 150	31
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	200	200		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	6 762 531	5 290 718	1 471 812	28
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	750	750		
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	242 024	24 000	218 024	908
Autres	1 062 330	247 793	814 537	329
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	500 000	2 000 000	-1 500 000	-75
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	92 565	620 511	-527 946	-85
Charges constatées d'avance	183	83	99	119
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 897 851	2 893 137	-995 286	-34
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	8 660 382	8 183 855	476 527	6

6668 - Sas MOMENTUM

Du 01/06/2021 au 31/05/2022

BILAN SYNTHÉTIQUE

PASSIF	Valeurs au 31/05/22	Valeurs au 31/05/21	Variation	
			en valeur	en %
Capital	1 352 200	1 352 200		
dont versé :	1 352 200			
Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 074 970	3 074 970		
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	135 220	134 012	1 208	1
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 248 169	1 168 143	80 026	7
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	193 230	81 234	111 996	138
SITUATION NETTE	6 003 789	5 810 559	193 230	3
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 003 788	5 810 558	193 230	3
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aup. des établis. de crédit	2 088 671	1 662 096	426 575	26
Emprunts et dettes financières diverses	172 170	648 063	-475 893	-73
Avances et acptes recus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	71 100	37 020	34 080	92
Dettes fiscales et sociales	42 134	7 394	34 740	470
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	282 519	18 723	263 796	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	2 656 594	2 373 297	283 297	12
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GÉNÉRAL	8 660 382	8 183 855	476 527	6

XB

6668 - Sas MOMENTUM

Du 01/06/2021 au 31/05/2022

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/06/21 Au 31/05/22	Du 01/06/20 Au 31/05/21	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	421 687	240 000	181 687	76
Montant net du chiffre d'affaires	421 687	240 000	181 687	76
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits	47	45	2	5
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	421 734	240 045	181 689	76
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	470 319	254 218	216 101	85
Impôts, taxes et versements assimilés	2 729	1 065	1 663	156
Salaires et traitements	23 717	21 717	2 000	9
Charges sociales	9 769	10 457	-688	-7
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	65 375	28 773	36 602	127
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	95 400		95 400	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	173	152	22	14
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	667 482	316 382	351 100	111
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-245 748	-76 337	-169 411	-222
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

6668 - Sas MOMENTUM

Du 01/06/2021 au 31/05/2022

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/06/21 Au 31/05/22	Du 01/06/20 Au 31/05/21	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	419 011	192 000	227 011	118
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immob.				
Autres intérêts et produits assimilés	6 954	1 206	5 748	477
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	425 965	193 206	232 759	120
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées	27 193	35 776	-8 583	-24
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	27 193	35 776	-8 583	-24
RÉSULTAT FINANCIER	398 772	157 430	241 342	153
RÉSULTAT COURANT avant impôts	153 024	81 093	71 931	89
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	518	284	234	82
Sur opérations en capital				
Reprises sur provision et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	518	284	234	82
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		143	-143	-100
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		143	-143	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL	518	141	377	268
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	-39 688		-39 688	
TOTAL DES PRODUITS	848 217	433 535	414 682	96
TOTAL DES CHARGES	654 987	352 301	302 686	86
Bénéfice ou Perte	193 230	81 234	111 996	138

XB

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

XB

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES		NS	
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			NA
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT			NA
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			NA
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS			NA
CHIFFRE D'AFFAIRES,			NA
VENTILATION DE L'IMPÔT,			NA
INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
COMMENTAIRE			NA

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2022 dont le total est de 8 660 381.70 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 193 229.82 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2021 au 31/05/2022.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le 27/01/2022, la SAS MOMENTUM a acquis 100% du capital de la SAS TENEVIA.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/05/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

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

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel de bureau	3 ans
- Mobilier	5 ans

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

6668 - Sas MOMENTUM

Du 01/06/2021 au 31/05/2022

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I	207 520		46 085
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	265 000		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Instal.géné., agencets & aménagts const.					
	Installations techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Instal. génée., agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				48 800
		Matériel de bureau & info., mobilier	12 387			1 553
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL III	12 387			50 353
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		4 886 344			1 536 150
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		200			
		TOTAL IV	4 886 544			1 536 150
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			5 371 451			1 632 587

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I			253 605	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			265 000	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat.	outillage indus.				
		Instal. géné., agencts, aménagts d.				
	Autres immos	Matériel de transport			48 800	
	corporelles	Mat. bureau, info., mob.			13 939	
		Emballages récup. div.				
		Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL III			62 739	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations				6 422 494	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				200	
		TOTAL IV			6 422 694	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					7 004 038	

XB

6668 - Sas MOMENTUM

Du 01/06/2021 au 31/05/2022

AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement		14 490	44 576		59 066
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		60 950	13 250		74 200
TOTAL		75 440	57 826		133 266
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport		5 748		5 748
	Mat. bureau et informatique, mob.	5 292	1 801		7 093
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		5 292	7 548		12 841
TOTAL GENERAL		80 732	65 375		146 107

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales; agenc. am divers						
	Mat. transport						
Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer							
Primes de remboursement des obligations							

XB

6668 - Sas MOMENTUM

Du 01/06/2021 au 31/05/2022

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES - LISTE FILIALES

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
ALCOM TECHNOLOGIES - 9 RUE DES NOZEAUX 10600 BAR	250 050	775 754	100.00	303 090
EXAMO - 180 RUE JUDAÏQUE 33000 BORDEAUX - 45339653	30 000		100.00	
TENEVIA - 17 BIS CHEMIN DE LA DHUY 38240 MEYLAN - 7	29 260		100.00	130 116
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

6668 - Sas MOMENTUM

Du 01/06/2021 au 31/05/2022

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		200		200
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		242 024	242 024	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		Impôts sur les bénéfices	422 788	422 788	
	Etat & autres	Taxe sur la valeur ajoutée	31 823	31 823	
	coll. publiques	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés (2)	607 718	607 718	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
	Charges constatées d'avance		183	183	
TOTAUX			1 304 736	1 304 536	200
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)					

XB

6668 - Sas MOMENTUM

Du 01/06/2021 au 31/05/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	135 220.00	10.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	135 220.00	10.00

XB

ETAT DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		2 088 671	356 088	1 556 013	176 571
Fournisseurs & comptes rattachés		71 100	71 100		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		1 599	1 599		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	40 337	40 337		
	Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes & assimilés		198	198		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		172 170	172 170		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		282 519	282 519		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		2 656 594	924 010	1 556 013	176 571
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	664 900			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	238 607			
	(2) Montant divers emprunts, dettes associés				

XB

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19 540
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 760
Dettes fiscales et sociales	306
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	28 605

XB

6668 - Sas MOMENTUM

Du 01/06/2021 au 31/05/2022

ENGAGEMENTS

ENGAGEMENTS DONNÉS

Engagements donnés par la SAS MOMENTUM :

- Délégation au profit de la Caisse Régionale de Crédit Agricole Mutuel de Champagne Bourgogne de l'assurance homme-clé sur la tête de monsieur Fabrice GAUTIER ;
- Délégation (imparfaite) au profit de la Caisse Régionale de Crédit Agricole Mutuel de Champagne Bourgogne de la garantie actif passif.

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	104 733					104 733
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	12 700					12 700
Contrats de locations financement						
Nantissement titres Alcom Technologies	4 200 000					4 200 000
TOTAL (1)	4 317 433					4 317 433
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	4 317 433					4 317 433

XB

XB

27/12/23



SAS au capital de 1.352.200 euros
Siège social : 19 rue des vignes,
10410 VILLECHETIF
RCS TROYES 829.024.660

**PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ANNUELLE
DU 28 NOVEMBRE 2022**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mai 2022

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mai 2022 s'élevant à 193 229,82 euros de la manière suivante :

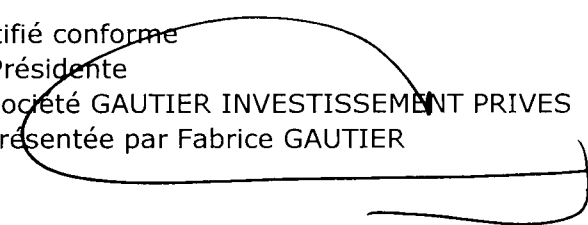
Bénéfice de l'exercice	193.229,82 euros
------------------------	------------------

Affecté en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1.441.398,52 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

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

Certifié conforme
La Présidente
La société GAUTIER INVESTISSEMENT PRIVES
Représentée par Fabrice GAUTIER

A large, handwritten signature in black ink is written over the text of the certification, starting from the right side of the text and looping back to the left.

BILAN SYNTHÉTIQUE

ACTIF	Valeurs nettes au 31/05/22	Valeurs nettes au 31/05/21	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	194 538	193 030	1 508	1
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	95 400	204 050	-108 650	-53
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	49 899	7 094	42 804	603
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	6 422 494	4 886 344	1 536 150	31
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	200	200		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	6 762 531	5 290 718	1 471 812	28
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	750	750		
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	242 024	24 000	218 024	908
Autres	1 062 330	247 793	814 537	329
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	500 000	2 000 000	-1 500 000	-75
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	92 565	620 511	-527 946	-85
Charges constatées d'avance	183	83	99	119
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 897 851	2 893 137	-995 286	-34
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	8 660 382	8 183 855	476 527	6

BILAN SYNTHÉTIQUE

PASSIF	Valeurs au 31/05/22	Valeurs au 31/05/21	Variation	
			en valeur	en %
Capital	1 352 200	1 352 200		
dont versé : 1 352 200				
Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 074 970	3 074 970		
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	135 220	134 012	1 208	1
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 248 169	1 168 143	80 026	7
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	193 230	81 234	111 996	138
SITUATION NETTE	6 003 789	5 810 559	193 230	3
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 003 788	5 810 558	193 230	3
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aup. des établiss. de crédit	2 088 671	1 662 096	426 575	26
Emprunts et dettes financières diverses	172 170	648 063	-475 893	-73
Avances et acptes recus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	71 100	37 020	34 080	92
Dettes fiscales et sociales	42 134	7 394	34 740	470
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	282 519	18 723	263 796	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	2 656 594	2 373 297	283 297	12
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GÉNÉRAL	8 660 382	8 183 855	476 527	6

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/06/21 Au 31/05/22	Du 01/06/20 Au 31/05/21	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	421 687	240 000	181 687	76
Montant net du chiffre d'affaires	421 687	240 000	181 687	76
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits	47	45	2	5
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	421 734	240 045	181 689	76
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	470 319	254 218	216 101	85
Impôts, taxes et versements assimilés	2 729	1 065	1 663	156
Salaires et traitements	23 717	21 717	2 000	9
Charges sociales	9 769	10 457	-688	-7
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	65 375	28 773	36 602	127
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	95 400		95 400	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	173	152	22	14
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	667 482	316 382	351 100	111
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-245 748	-76 337	-169 411	-222
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/06/21 Au 31/05/22	Du 01/06/20 Au 31/05/21	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	419 011	192 000	227 011	118
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immob.				
Autres intérêts et produits assimilés	6 954	1 206	5 748	477
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	425 965	193 206	232 759	120
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées	27 193	35 776	-8 583	-24
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	27 193	35 776	-8 583	-24
RÉSULTAT FINANCIER	398 772	157 430	241 342	153
RÉSULTAT COURANT avant impôts	153 024	81 093	71 931	89
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	518	284	234	82
Sur opérations en capital				
Reprises sur provision et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	518	284	234	82
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		143	-143	-100
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		143	-143	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL	518	141	377	268
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	-39 688		-39 688	
TOTAL DES PRODUITS	848 217	433 535	414 682	96
TOTAL DES CHARGES	654 987	352 301	302 686	86
Bénéfice ou Perte	193 230	81 234	111 996	138

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS



SOMMAIRE DE L'ANNEXE

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES		NS	
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			NA
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT			NA
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			NA
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS			NA
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
COMMENTAIRE			NA

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2022 dont le total est de 8 660 381.70 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 193 229.82 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2021 au 31/05/2022.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le 27/01/2022, la SAS MOMENTUM a acquis 100% du capital de la SAS TENEVIA.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/05/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

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

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|----------------------|-------|
| - Matériel de bureau | 3 ans |
| - Mobilier | 5 ans |

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I	207 520		46 085
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	265 000		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Instal.géné., agencts & aménagts const.				
	Installations techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				48 800
		Matériel de bureau & info., mobilier		12 387		1 553
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL III	12 387		50 353	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			4 886 344		1 536 150
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			200		
		TOTAL IV	4 886 544		1 536 150	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			5 371 451		1 632 587	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étps, de recherche & de dével.	TOTAL I			253 605	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			265 000	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.					
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agenets, aménagts d.			48 800	
		Matériel de transport			13 939	
		Mat.bureau, info., mob.				
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
Avances et acomptes						
	TOTAL III			62 739		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				6 422 494	
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				200	
	Prêts & autres immob. financières					
	TOTAL IV				6 422 694	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					7 004 038	

AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement		14 490	44 576		59 066
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		60 950	13 250		74 200
TOTAL		75 440	57 826		133 266
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.		5 748		5 748
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	5 292	1 801		7 093
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		5 292	7 548		12 841
TOTAL GENERAL		80 732	65 375		146 107

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice			
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel				
Frais d'établissements											
Fonds commercial											
Autres immobs incorporelles											
TOTAL											
Constr. Immo. corpor.	Terrains										
	Sur sol propre										
	Sur sol autrui										
	Inst. agenc. et amén.										
	Inst. techniques mat. et outil.										
	Inst. gales, agenc. am divers										
	Mat. transport										
	Mat. bureau mobilier										
Emballages récup. divers											
TOTAL											
Frais d'acquisition de titres de participations											
TOTAL GÉNÉRAL											
Total général non ventilé											
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net a la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler											
Primes de remboursement des obligations											

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES - LISTE FILIALES

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
ALCOM TECHNOLOGIES - 9 RUE DES NOZEAUX 10600 BAR	250 050	775 754	100.00	303 090
EXAMO - 180 RUE JUDAÏQUE 33000 BORDEAUX - 45339653	30 000		100.00	
TENEVIA - 17 BIS CHEMIN DE LA DIHUY 38240 MEYLAN - 7	29 260		100.00	130 116
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Étrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES - TABLEAU FILIALES

Du 01/06/2021 au 31/05/2022

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du ca détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)	A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)									
	1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)									
	ALCOM TECHNOLOGIES - 9 RUE DES NOZEAUX 10600 BARBEREY SAINT SULPICE - 497918102	250 050	775 754	100.00	4 401 352	4 401 352		4 490 824	303 090	319 000
	EXAMO - 180 RUE JUDAÏQUE 33000 BORDEAUX - 453396533	30 000		100.00	483 992	483 992				
	TENEVIA - 17 BIS CHEMIN DE LA DHUY 38240 MEYLAN - 751982455	29 260		100.00	1 536 150	1 536 150			130 116	100 011
	2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)									
	B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS									
	1. Filiales non reprises au § A :									
	a. Filiales françaises									
	b. Filiales étrangères									
	2. Participations non reprises au § A :									
	a. Dans des sociétés françaises									
	b. Dans des sociétés étrangères									

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société assemblée à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	135 220.00	10.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	135 220.00	10.00

ETAT DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d'1 an à l'origine	2 088 671	356 088	1 556 013	176 571
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		71 100	71 100		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		1 599	1 599		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	40 337	40 337		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	198	198		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		172 170	172 170		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		282 519	282 519		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		2 656 594	924 010	1 556 013	176 571
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	664 900			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	238 607			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19 540
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 760
Dettes fiscales et sociales	306
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	28 605

ENGAGEMENTS

ENGAGEMENTS DONNÉS

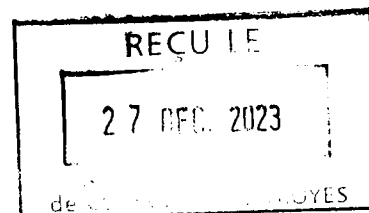
Engagements donnés par la SAS MOMENTUM :

- Délégation au profit de la Caisse Régionale de Crédit Agricole Mutuel de Champagne Bourgogne de l'assurance homme-clé sur la tête de monsieur Fabrice GAUTIER ;
- Délégation (imparfaite) au profit de la Caisse Régionale de Crédit Agricole Mutuel de Champagne Bourgogne de la garantie actif passif.

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles	104 733					104 733
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	12 700					12 700
Contrats de locations financement						
Nantissement titres <i>Alcom Technologies</i>	4 200 000					4 200 000
TOTAL (1)	4 317 433					4 317 433
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	4 317 433					4 317 433



ARISTOTE
SOCIÉTÉ D'AVOCATS



GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
134 Rue Général de Gaulle,
10000 Troyes

Brive, le 27 novembre 2023

Affaire : GROUPE ALCOM (SAS)
N/Réf. : 17.02718/MSC/PNY

Monsieur le Greffier,

Je vous prie de bien vouloir trouver ci-joint pour le compte de la SAS GROUPE ALCOM, aux fins de dépôt des comptes annuels, les documents suivants :

BRIVE-LA-GAILLARDE

JEAN-CHARLES BARRIERE
ANCIEN BÂTONNIER
D.E.S.S. DROIT DES AFFAIRES ET FISCALITÉ
TITULAIRE DES SPÉCIALISATIONS EN
DROIT FISCAL ET DROIT DES SOCIÉTÉS
JC.BARRIERE@ARISTOTE-AVOCATS.FR

- un exemplaire de l'affectation du résultat au 31.05.2022,
- la déclaration accompagnant les documents rendus publics,
- un exemplaire des documents comptables au 31.05.2022,
- le rapport du commissaire sur les comptes annuels au 31.05.2022,
- un chèque de **47,54 €uros** à votre ordre.

MARIE-SOPHIE CROUZET
I.S.C. DE PARIS
D.E.S.S. DROIT COMMUNAUTAIRE
D.E.A. DROIT DES AFFAIRES ET FISCALITÉ
MS.CROUZET@ARISTOTE-AVOCATS.FR

Nous vous remercions de bien vouloir nous renvoyer par voie postale le récépissé ainsi que la facture du dépôt des comptes effectué ci-dessus à notre adresse postale : 18 avenue Edouard Herriot BP 80163 19105 BRIVE CEDEX,

BAYONNE - PAU

ANDRÉ BONNET
DOCTEUR EN DROIT FISCAL
DIPLOME D'ETUDES COMPTABLES SUPERIEURES
MEMBRE DE L'INSTITUT DES AVOCATS
CONSEILS FISCALX & DE L'ASSOCIATION NATIONALE
DES DOCTEURS EN DROIT
DROIT FISCAL ET DROIT DES SOCIÉTÉS
A.BONNET@ARISTOTE-AVOCATS.FR

Je vous prie de croire, Monsieur le Greffier,

Votre bien dévouée,

Maître Marie-Sophie CROUZET

OLIVIER BOULOUS
D.E.S.S. DROIT DES AFFAIRES ET FISCALITÉ
TITULAIRE DES SPÉCIALISATIONS EN
DROIT FISCAL ET DROIT DES SOCIÉTÉS
O.BOULOUS@ARISTOTE-AVOCATS.FR

**BAYONNE -
BRIVE-LA-GAILLARDE**

VILLA "HEMEN"
18 AVENUE EDOUARD HERRIOT
8 AVENUE DU 8 MAI 1945
64110 BAYONNE CEDEX
TEL : 05 59 42 42 83
FAX : 05 59 42 40 82



BRIVE
GAUDE"

Groupe ALCOM
Société par actions simplifiée au capital de 1 352 200 euros
Siège social : lotissement Les mercières, 19 rue des vignes, 10410 VILLECHETIF
829 024 660 RCS TROYES

DÉCLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS
(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du Code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : Groupe ALCOM
Forme juridique : société par actions simplifiée
Numéro unique d'identification - (Siren) : 829 024 660 RCS TROYES

Représentée par :
la société GAUTIER INVESTISSEMENTS PRIVES
☒ agissant en qualité de représentant(e) légal(e)
() étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 mai 2022

- ☒ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve
- () Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves
- () Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes
- () Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes
- () Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

La Société GAUTIER INVESTISSEMENTS PRIVES
Représentée par Monsieur Fabrice GAUTIER





Greffe du tribunal de commerce de TROYES
134 rue du Général de Gaulle 10000 TROYES
09:00 - 12:00, 14:00 - 16:30
E-mail : gtc@greffe-tc-troyes.fr
www.greffe-tc-troyes.fr - www.infogreffe.fr



- mygbatch -
GR/1001/1108536



GROUPE ALCOM
19 RUE DES VIGNES
10410 VILLECHÉTIF

814 - 1/1 - 1165

Troyes, le 14 novembre 2023

Nos références : mygbatch / 2017 B 00649
Entreprise : GROUPE ALCOM, 829 024 660
Exercice clos le : 31/05/2022
Pour toute réponse, joindre impérativement le présent courrier

RELANCE SUITE AU NON DEPOT DES DOCUMENTS COMPTABLES

Madame, Monsieur,

Vous n'avez pas déposé au greffe les **documents comptables relatifs à l'exercice clos au 31/05/2022** en violation de l'article L.232-23 I du code de commerce.

Vous devez nous adresser sous un délai de **30 jours** en un seul exemplaire, très lisibles, non agrafés, certifiés conforme et signés par le représentant légal, les documents listés au verso, accompagnés de votre règlement d'un montant de 47,54 Euros.

Avec nos salutations distinguées.
La greffière