

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 22/01/2024 sous le numéro de dépôt 796

2017 B 649
20211796

27/11/23

GROUPE ALCOM
Société par actions simplifiée au capital de 1 447 560 euros
Siège social : lotissement Les mercières, 19 rue des vignes, 10410 VILLECHETIF
829 024 660 RCS TROYES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ANNUELLE
DU 28 NOVEMBRE 2023

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mai 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mai 2023 s'élevant à 323 803,71 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	323 803,71 euros
A la réserve légale	9 536 euros

Solde	314 267,71 euros

Affecté en totalité au compte "autres réserves"
Qui s'élève ainsi à 1 755 666,23 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.

Vote de l'Assemblée Générale Annuelle du 28 NOVEMBRE 2023

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

Certifié conforme
La Présidente
La société
GAUTIER INVESTISSEMENT PRIVÉS
Représentée par
Monsieur Fabrice GAUTIER

groupe ALCOM
Société par actions simplifiée au capital de 1 447 560 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 2023

☒ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

() Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

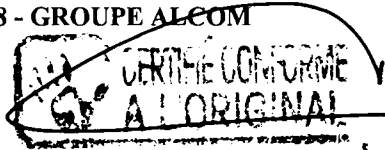
() Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

() 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





BILAN SYNTHÉTIQUE

ACTIF	Valeurs nettes au 31/05/23	Valeurs nettes au 31/05/22	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	143 817	194 538	-50 721	-26
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	41 075	95 400	-54 325	-57
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	40 701	49 899	-9 198	-18
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	12 651 804	6 422 494	6 229 310	97
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	90 200	200	90 000	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	12 967 597	6 762 531	6 205 066	92
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	10 580	750	9 830	
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	347 512	242 024	105 488	44
Autres	1 223 328	1 112 330	110 999	10
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres		500 000	-500 000	-100
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	52 318	92 565	-40 247	-43
Charges constatées d'avance	4 886	183	4 704	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 638 624	1 947 851	-309 227	-16
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	14 606 221	8 710 382	5 895 839	68

BILAN SYNTHÉTIQUE

PASSIF	Valeurs au 31/05/23	Valeurs au 31/05/22	Variation	
			en valeur	en %
Capital	1 447 560	1 352 200	95 360	7
dont versé : 1 447 560				
Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 179 620	3 074 970	1 104 650	36
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	135 220	135 220		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 441 399	1 248 169	193 230	15
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	323 804	193 230	130 574	68
SITUATION NETTE	7 527 603	6 003 789	1 523 814	25
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	31 250		31 250	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	7 558 852	6 003 788	1 555 064	26
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	5 384 497	2 088 671	3 295 825	158
Emprunts et dettes financières diverses	380 125	222 170	157 956	71
Avances et acptes recus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	384 706	71 100	313 606	441
Dettes fiscales et sociales	104 026	42 134	61 892	147
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	794 015	282 519	511 496	181
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	7 047 369	2 706 594	4 340 775	160
Ecart de conversion passif				
TOTAL GÉNÉRAL	14 606 221	8 710 382	5 895 839	68

COMPTES DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/06/22 Au 31/05/23	Du 01/06/21 Au 31/05/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	498 784	421 687	77 098	18
Montant net du chiffre d'affaires	498 784	421 687	77 097	18
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits	43	47	-4	-8
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	498 828	421 734	77 094	18
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	376 461	470 319	-93 858	-20
Impôts, taxes et versements assimilés	17 411	2 729	14 682	538
Salaires et traitements	130 297	23 717	106 580	449
Charges sociales	56 071	9 769	46 302	474
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	75 701	65 375	10 327	16
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	41 075	95 400	-54 325	-57
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	368	173	195	112
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	697 385	667 482	29 903	4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-198 558	-245 748	47 190	19
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/06/22 Au 31/05/23	Du 01/06/21 Au 31/05/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	700 000	419 011	280 989	67
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immob.				
Autres intérêts et produits assimilés	21 748	6 954	14 794	213
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	721 748	425 965	295 783	69
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées	99 196	27 193	72 003	265
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	99 196	27 193	72 003	265
RÉSULTAT FINANCIER	622 552	398 772	223 780	56
RÉSULTAT COURANT avant impôts	423 994	153 024	270 970	177
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	552	518	34	7
Sur opérations en capital	1 000		1 000	
Reprises sur provision et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 552	518	1 034	200
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	69 493		69 493	
Sur opérations en capital	1 000		1 000	
Dotations aux amortissements et provisions	31 250		31 250	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	101 742		101 742	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-100 190	518	-100 708	-19442
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices		-39 688	39 688	100
TOTAL DES PRODUITS	1 222 128	848 217	373 911	44
TOTAL DES CHARGES	898 324	654 987	243 337	37
Bénéfice ou Perte	323 804	193 230	130 574	68

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

	Du 01/06/22 Au 31/05/23	en %	Du 01/06/21 Au 31/05/22	en %	Variation	
					en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	498 784	100.00	421 687	100.00	77 097	18.28
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services)	498 784	100.00	421 687	100.00	77 097	18.28
+ / - Production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	498 784	100.00	421 687	100	77 097	18.28
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	498 784	100.00	421 687	100.00	77 097	18.28
- Matières premières						
- Sous-traitance (directe)						
MARGE DE PRODUCTION	498 784	100.00	421 687	100.00	77 097	18.28
MARGE BRUTE TOTALE	498 784	100.00	421 687	100.00	77 097	18.28
- Autres achats	6 216	1.25	4 843	1.15	1 373	28.36
- Charges externes	370 245	74.23	465 476	110.38	-95 231	-20.46
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	122 323	24.52	-48 632	-11.53	170 955	351.53
Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	17 411	3.49	2 729	0.65	14 682	538.06
- Salaires et traitements	130 297	26.12	23 717	5.62	106 580	449.38
- Charges sociales	56 071	11.24	9 769	2.32	46 302	473.96
Total	-203 779	-40.86	-36 215	-8.59	-167 565	-462.70
EXCÉDENT BRUT D'EXPL.	-81 456	-16.33	-84 847	-20.12	3 391	4.00
Reprises sur dépréciations, provisions, amorts						
+ Transferts de charges d'exploitation						
+ Autres produits d'exploitation	43	0.01	47	0.01	-4	-8.35
- Dotations amortissements et dépréciations	116 776	23.41	160 775	38.13	-43 998	-27.37
- Autres charges d'exploitation	368	0.07	173	0.04	195	112.30
Total	-117 101	-23.48	-160 901	-38.16	43 799	27.22
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-198 558	-39.81	-245 748	-58.28	47 190	19.20
Opérations en commun						
+ Produits financiers	721 748	144.70	425 965	101.01	295 783	69.44
- Charges financières	99 196	19.89	27 193	6.45	72 003	264.79
RÉSULTAT COURANT	423 994	85.01	153 024	36.29	270 970	177.08
+ Produits exceptionnels (1)	1 552	0.31	518	0.12	1 034	199.57
- Charges exceptionnelles (2)	101 742	20.40			101 742	
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices (IS)			-39 688	-9.41	39 688	100.00
Total	-100 190	-20.09	40 206	9.53	-140 396	-349.19
RÉSULTAT EXERCICE	323 804	64.92	193 230	45.82	130 574	67.57
(1) dont produits cessions éléments cédés	1 000				1 000	
(2) dont valeurs comptables éléments cédés	1 000				1 000	

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	O		
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
ETAT 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		
TABEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT			NA
TABEAU 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 31/05/2023 dont le total est de 14 606 220.61 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 323 803.71 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2022 au 31/05/2023.

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

Le 28/11/2022, la SAS GROUPE ALCOM a acquis la totalité des actions de la SAS 3D EAU.

Une partie de ces actions a fait l'objet d'un apport en nature rémunéré par des actions GROUPE ALCOM. Cela a eu pour conséquence une augmentation de capital, afin de porter celui-ci à 1 447 560 €.

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 31/05/2023 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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

lequel elles sont situées.

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 transport	5 ans
- Matériel de bureau	3 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

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	253 605	
	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	13 939		2 532
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
		TOTAL III	62 739		2 532
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		6 422 494		6 230 310
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		200		90 000
			TOTAL IV	6 422 694	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			7 004 038		6 322 842

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'étbs, de recherche & de dével.	TOTAL I				253 605	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				265 000	
CORP.	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst.tech., mat.	Ins. gal. agen. amé. cons					
		outillage indus.					
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts, aménagts d.				48 800	
		Matériel de transport				16 472	
		Mat.bureau, info., mob.					
		Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		TOTAL III				65 272	
FIN.	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations				1 000	12 651 804	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					90 200	
		TOTAL IV			1 000	12 742 004	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					1 000	13 325 880	

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		59 066	50 721		109 787
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		74 200	13 250		87 450
TOTAL		133 266	63 971		197 237
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	9 760		15 508
	Mat. bureau et informatique, mob.	7 093	1 971		9 064
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		12 841	11 731		24 571
TOTAL GENERAL		146 107	75 701		221 808

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. 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.	Terrains							
	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		31 250						31 250
TOTAL GÉNÉRAL		31 250						31 250
Total général non ventilé		31 250						31 250
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								

DÉPRÉCIATIONS

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	95 400	41 075		136 475
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén. div.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL	95 400	41 075		136 475
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	95 400	41 075		136 475

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 - 19 RUE DES VIGNES 10410 VILL	250 050	1 128 844	100.00	-222 591
EXAMO - 180 RUE JUDAÏQUE 33000 BORDEAUX - 45339653	30 000	106 759	100.00	141 683
TENEVIA - 17 BIS CHEMIN DE LA DHUY 38240 MEYLAN - 7	29 260	848 291	100.00	135 334
3D EAU - 3 QUAI KLEBER 67000 STRASBOURG - 801877887	180 000		100.00	
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 01/06/2022 au 31/05/2023

Informations financières (5)					
(Capital (6))	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	(Quote-part du c : détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)
			Brute	Nette	
Filiales et participations (1)					Montant des cautions et avais donnés par la société (7)
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3) 1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) ALCOM TECHNOLOGIES - 19 RUE DES VIGNES 10410 VILLECHETIF - 497918102 EXAMO - 180 RUE JUDAÏQUE 33000 BORDEAUX - 453396533 TENEVIA - 17 BIS CHEMIN DE LA DHUY 38240 MEYLAN - 751982455 3D EAU - 3 QUAI KLEBER 67000 STRASBOURG - 801877887 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	250 050 30 000 29 260 180 000	1 128 844 106 759 848 291 	100.00 100.00 100.00 100.00	4 401 352 483 992 1 536 150 6 230 310	Frêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)
					Montant des cautions et avais donnés par la société (7)
					Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice
					Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)
					Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)

(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) Pour la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte 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 l'utilisera pour présenter ses comptes

(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.

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			90 200		90 200
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux					
	Autres créances clients			347 512	347 512	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér					
	Personnel et comptes rattachés					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		Impôts sur les bénéfices		467 652	467 652	
	Etat & autres	Taxe sur la valeur ajoutée		60 299	60 299	
	coll. publiques	Autres impôts, taxes & versements assimilés				
		Divers				
		Groupe et associés (2)		691 694	691 694	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			3 683	3 683	
	Charges constatées d'avance			4 886	4 886	
TOTAUX				1 665 926	1 575 726	90 200
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)					

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	9 536.00	10.00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	144 756.00	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	5 384 497	622 573	3 570 891	1 191 033
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		384 706	384 706		
Personnel & comptes rattachés		11 233	11 233		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		12 470	12 470		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	70 863	70 863		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, taxes & assimilés	9 461	9 461		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		380 125	380 125		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		794 015	794 015		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		7 047 369	2 285 445	3 570 891	1 191 033
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 600 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	336 548			
	(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	51 913
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 412
Dettes fiscales et sociales	7 829
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	292
TOTAL DES CHARGES À PAYER	69 446

ENGAGEMENTS

ENGAGEMENTS DONNÉS

Engagements donnés par la SAS GROUPE ALCOM :

- 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	634 656					634 656
Assurances à échoir	4 032					4 032
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	7 937					7 937
Contrats de locations financement						
<i>Nantissement titres 3D Eau</i>	6 000 106					6 000 106
TOTAL (1)	6 646 732					6 646 732
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	6 646 732					6 646 732

Cabinet SAEC Lalande & Associés

6 Avenue de l'Europe
33 170 GRADIGNAN



Commissariat aux Comptes

SAS GROUPE ALCOM

19 rue des Vignes
10410 – VILLECHETIF

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS AU 31 MAI 2023

SAEC LALANDE ET ASSOCIES - SARL au capital de 1 316 700€ - Siège Social : 3 rue des Boucheries 17130 MONTENDRE
413 506 478 R.C.S SAINTES – SIREN 413 506 478 – ODE NAF 6920Z

Société de Commissariat aux Comptes inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes - Rattachée à la CRCC Ouest Atlantique



SAS GROUPE ALCOM
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS
LE 31 MAI 2023

A l'Assemblée générale de la société SAS GROUPE ALCOM,

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 **SAS GROUPE ALCOM** relatifs à l'exercice clos le **31 mai 2023**, 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 du commissaire 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 1er Juin 2022 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les titres de participations sont évalués selon la modalité décrite dans la note « Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » de l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les estimations et les hypothèses intervenant dans l'évaluation des titres de participation et à vérifier que la note donne une information appropriée.

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.

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 de la Présidence et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

Autres informations

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.

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 la Présidence.

Responsabilités du commissaire 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 Gradignan,
Le 21 Novembre 2023

Signé électroniquement le 21/11/2023 par
Romain Rouet



Pour la SARL SAEC Lalande & Associés

Romain ROUET

Commissaire aux comptes

Inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes
Rattachée à la CRCC Ouest Atlantique

BILAN SYNTHÉTIQUE

I

ACTIF	Valeurs nettes au 31/05/23	Valeurs nettes au 31/05/22	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	143 817	194 538	-50 721	-26
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	41 075	95 400	-54 325	-57
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	40 701	49 899	-9 198	-18
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	12 651 804	6 422 494	6 229 310	97
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	90 200	200	90 000	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	12 967 597	6 762 531	6 205 066	92
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	10 580	750	9 830	
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	347 512	242 024	105 488	44
Autres	1 223 328	1 112 330	110 999	10
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres		500 000	-500 000	-100
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	52 318	92 565	-40 247	-43
Charges constatées d'avance	4 886	183	4 704	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 638 624	1 947 851	-309 227	-16
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	14 606 221	8 710 382	5 895 839	68

BILAN SYNTHÉTIQUE

II

PASSIF	Valeurs au 31/05/23	Valeurs au 31/05/22	Variation	
			Document d'attestation joint 95360 1 104 650	en %
Capital	1 447 560	1 352 200		7
dont versé :	1 447 560			
Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 179 620	3 074 970		36
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	135 220	135 220		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 441 399	1 248 169	193 230	15
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	323 804	193 230	130 574	68
SITUATION NETTE	7 527 603	6 003 789	1 523 814	25
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	31 250		31 250	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	7 558 852	6 003 788	1 555 064	26
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	5 384 497	2 088 671	3 295 825	158
Emprunts et dettes financières diverses	380 125	222 170	157 956	71
Avances et acptes recus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	384 706	71 100	313 606	441
Dettes fiscales et sociales	104 026	42 134	61 892	147
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	794 015	282 519	511 496	181
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	7 047 369	2 706 594	4 340 775	160
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GÉNÉRAL	14 606 221	8 710 382	5 895 839	68

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/06/22 Au 31/05/23	Du 01/06/21 Au 31/05/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	498 784	421 687	77 098	18
Montant net du chiffre d'affaires	498 784	421 687	77 097	18
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits	43	47	-4	-8
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	498 828	421 734	77 094	18
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	376 461	470 319	-93 858	-20
Impôts, taxes et versements assimilés	17 411	2 729	14 682	538
Salaires et traitements	130 297	23 717	106 580	449
Charges sociales	56 071	9 769	46 302	474
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	75 701	65 375	10 327	16
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	41 075	95 400	-54 325	-57
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	368	173	195	112
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	697 385	667 482	29 903	4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-198 558	-245 748	47 190	19
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

IV

	Du 01/06/22 Au 31/05/23	Du 01/06/21 Au 31/05/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	700 000	419 011	280 989	67
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immob.				
Autres intérêts et produits assimilés	21 748	6 954	14 794	213
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	721 748	425 965	295 783	69
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées	99 196	27 193	72 003	265
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	99 196	27 193	72 003	265
RÉSULTAT FINANCIER	622 552	398 772	223 780	56
RÉSULTAT COURANT avant impôts	423 994	153 024	270 970	177
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	552	518	34	7
Sur opérations en capital	1 000		1 000	
Reprises sur provision et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 552	518	1 034	200
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	69 493		69 493	
Sur opérations en capital	1 000		1 000	
Dotations aux amortissements et provisions	31 250		31 250	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	101 742		101 742	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-100 190	518	-100 708	-19442
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices		-39 688	39 688	100
TOTAL DES PRODUITS	1 222 128	848 217	373 911	44
TOTAL DES CHARGES	898 324	654 987	243 337	37
Bénéfice ou Perte	323 804	193 230	130 574	68

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 31/05/2023 dont le total est de 14 606 220.61 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 323 803.71 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2022 au 31/05/2023.

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

Le 28/11/2022, la SAS GROUPE ALCOM a acquis la totalité des actions de la SAS 3D EAU.

Une partie de ces actions a fait l'objet d'un apport en nature rémunéré par des actions GROUPE ALCOM. Cela a eu pour conséquence une augmentation de capital, afin de porter celui-ci à 1 447 560 €.

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 31/05/2023 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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

VI

lequel elles sont situées.

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 transport	5 ans
- Matériel de bureau	3 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

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

VII

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I	253 605	
	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	13 939		2 532
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL III	62 739		2 532
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		6 422 494		6 230 310
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		200		90 000
		TOTAL IV	6 422 694		6 320 310
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			7 004 038		6 322 842

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	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. géné., agencts, aménagts d.			48 800	
		Matériel de transport			16 472	
		Mat.bureau, info., mob.				
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III			65 272	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations			1 000	12 651 804	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				90 200	
		TOTAL IV		1 000	12 742 004	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				1 000	13 325 880	

AMORTISSEMENTS

VIII

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement		59 066	50 721		109 787
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		74 200	13 250		87 450
TOTAL		133 266	63 971		197 237
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	9 760		15 508
	Mat. bureau et informatique, mob.	7 093	1 971		9 064
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		12 841	11 731		24 571
TOTAL GENERAL		146 107	75 701		221 808

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							
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		31 250					31 250
TOTAL GÉNÉRAL		31 250					31 250
Total général non ventilé		31 250					31 250
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 étaler							
Primes de remboursement des obligations							

DÉPRÉCIATIONS

IX

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

Document indissociable
de l'attestation jointe

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	95 400	41 075		136 475
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén. div.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL	95 400	41 075		136 475
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	95 400	41 075		136 475

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES - LISTE FILIALES

X

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 - 19 RUE DES VIGNES 10410 VILL	250 050	1 128 844	100.00	-222 591
EXAMO - 180 RUE JUDAIQUE 33000 BORDEAUX - 45339653	30 000	106 759	100.00	141 683
TENEVIA - 17 BIS CHEMIN DE LA DHUY 38240 MEYLAN - 7	29 260	848 291	100.00	135 334
3D EAU - 3 QUAI KLEBER 67000 STRASBOURG - 801877887	180 000	304 521	100.00	557 011
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				



6668 - GROUPE ALCOM

En Euro

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES - TABLEAU FILIALES

Du 01/06/2022 au 31/05/2023

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du c. 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 données 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 - 19 RUE DES VIGNES 10410 VILLECHETIF - 497918102	250 050	1 128 844	100.00	4 401 352	4 401 352			4 000 121	-222 591	
EXAMO - 180 RUE JUDAÏQUE 33000 BORDEAUX - 453396533	30 000	106 759	100.00	483 992	483 992			546 039	141 683	
TENEVIA - 17 BIS CHEMIN DE LA DHUY 38240 MEYLAN - 751982455	29 260	848 291	100.00	1 536 150	1 536 150			1 226 048	135 334	
3D EAU - 3 QUAI KLEBER 67000 STRASBOURG - 801877887	180 000	304 521	100.00	6 230 310	6 230 310			2 745 225	557 011	700 000
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 astreinte 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 l'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.

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

XII

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus ^{Document indissociable} et plus d'un an	
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	90 200		90 200
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	347 512	347 512	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	467 652	467 652	
	Etat & autres	60 299	60 299	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	691 694	691 694	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	3 683	3 683	
	Charges constatées d'avance	4 886	4 886	
TOTAUX		1 665 926	1 575 726	90 200
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)		

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

XIII

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	9 536.00	10.00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	144 756.00	10.00

ETAT DES DETTES

XIV

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)		5 384 497	622 573	3 570 891	1 191 033
Fournisseurs & comptes rattachés		384 706	384 706		
Personnel & comptes rattachés		11 233	11 233		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		12 470	12 470		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	70 863	70 863		
	Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes & assimilés		9 461	9 461		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		380 125	380 125		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		794 015	794 015		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		7 047 369	2 285 445	3 570 891	1 191 033
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 600 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	336 548			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

XV

CHARGES À PAYER

Document indissociable
de l'attestation jointe

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	51 913
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 412
Dettes fiscales et sociales	7 829
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	292
TOTAL DES CHARGES À PAYER	69 446

ENGAGEMENTS

XVI

ENGAGEMENTS DONNÉS

Engagements donnés par la SAS GROUPE ALCOM :

- 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.

Document indissociable
de l'attestation jointe

	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	634 656					634 656
Assurances à échoir	4 032					4 032
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	7 937					7 937
Contrats de locations financement						
Nantissement titres 3D Eau	1 800 000					1 800 000
Nantissements titres Alcom Technologies	1 090 638					1 090 638
Nantissements titres Examo	517 322					517 322
TOTAL (1)	4 054 586					4 054 586
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	4 054 586					4 054 586