

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

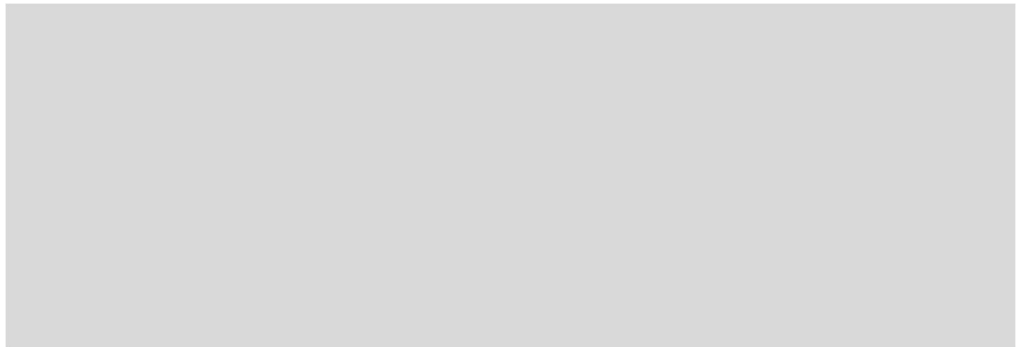
Numéro de gestion : 2019 B 02077 Numéro SIREN : 851 993 832 Nom ou dénomination : ALTYN

Ce dépôt a été enregistré le 29/03/2024 sous le numéro de dépôt 8884

COMPTES ANNUELS

ALTYN GROUPE
26 Boulevard Vincent Gâche
44200 NANTES

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022
0240742481



Copie certifiée conforme

29/03/2024

DocuSigned by:
Alban LAPIERRE
496D1C0D9B484DF...

SOMMAIRE

Etats financiers	3
Bilan	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Détail du bilan actif	7
Détail du bilan passif	9
Compte de résultat	11
Compte de Résultat	12
Détail du compte de résultat	14
Annexe	17
Provisions Inscrites au Bilan	18
Etat des Echéances des Créances et Dettes	19
Charges à Payer	20
Produits et avoirs à recevoir	21
Transfert de charges	22
Capital social	23
Filiales et participations	24
Principes comptables, méthodes d'évaluation	25
Charges et Produits Constatés d'Avance	26
Engagements financiers	27
Obligations convertibles	28
Immobilisations	29
Amortissements	30
IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES	32
Etats de gestion	33
Soldes Intermédiaires de Gestion	34
Tableaux de financement	35

ETATS FINANCIERS

Bilan

BILAN ACTIF

Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	15 253	3 126	12 127	4 541
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	76 338		76 338	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	5 611	3 671	1 940	1 273
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	10 136 790		10 136 790	7 614 377
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	52 771		52 771	2 503
Actif immobilisé	10 286 762	6 796	10 279 966	7 622 693
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 455 369		1 455 369	386 857
Autres créances	973 932		973 932	505 120
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	2 000 000		2 000 000	
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	283 954		283 954	372 035
Charges constatées d'avance	298 538		298 538	3 183
Actif circulant	5 011 794		5 011 794	1 267 194
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	15 298 556	6 796	15 291 760	8 889 888

BILAN PASSIF

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	2 550 000	2 550 000
<i>Dont versé</i>	2 550 000	2 550 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	393 341	393 341
Ecart de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	60 887	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves	1 156 843	
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau		(96 987)
RESULTAT DE L'EXERCICE	426 863	1 314 717
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	29 108	12 830
Capitaux propres	4 617 041	4 173 900
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	376 469	255 501
Provisions pour risques et charges	376 469	255 501
Emprunts obligataires convertibles	2 000 000	2 000 000
Autres emprunts obligataires	3 190 000	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 987 040	2 069 827
Emprunts et dettes financières divers	1 564 579	232 027
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	304 872	90 652
Dettes fiscales et sociales	244 064	67 981
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 695	
Produits constatés d'avance		
Dettes	10 298 250	4 460 487
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	15 291 760	8 889 888

DETAIL DU BILAN ACTIF

Rubriques	01/01/2022 31/12/2022	01/01/2021 31/12/2021	Variation	
	12	12	Montant	%
Concessions, brevets et droits similaires	12 127,41	4 540,69	7 586,72	167,08
205 Concessions et droits similaires,brevets,licences,marques	15 253,03	6 123		
2805 Concessions et droits similaires,brevets,licences,droits	(3 125,62)	(1 582)		
Autres immobilisations incorporelles	76 337,98		76 337,98	
232 Immobilisations incorporelles en cours	76 337,98			
Autres immobilisations corporelles	1 939,92	1 272,80	667,12	52,41
2183 Matériel de bureau et matériel informatique	5 610,75	3 720		
28183 Amortissement matériel bureau et info	(3 670,83)	(2 447)		
Autres participations	10136 789,91	7614 376,91	2522 413,00	33,13
2611 Titres Alterea	1963 392,19	1 963 392		
2612 Titres Cyrisea	965 000,00	959 000		
2613 Titres Alteresco	2192 000,00	892 000		
2614 Titres Alterea Asia	0,22	0,22		
2615 Titres Becia	3748 665,00	3 748 665		
26151 Frais d'acquisition titres de participation Becia	51 319,50	51 320		
2616 Titres Avelty	1150 000,00			
26161 Frais d'acquisition titres de participation Avelty	66 413,00			
Autres immobilisations financières	52 770,72	2 503,00	50 267,72	2 008,30
275 Dépôt de garantie BPI	50 000,00			
2755 Garantie cartes Total	503,00	503		
2758 Dépôt de Garantie SCI St Antoine	2 000,00	2 000		
27685 Intérêts courus sur dépôts et cautionnements	267,72			
Actif immobilisé	10279 965,94	7622 693,40	2657 272,54	34,86
Clients et comptes rattachés	1455 369,31	386 857,15	1068 512,16	276,20
411DÉBITEURS411Débiteurs	502 644,68	1 671		
4181 Clients,factures à établir	952 724,63	385 187		
Autres créances	973 932,12	505 120,02	468 812,10	92,81
401DÉBITEURS401Débiteurs	27 556,46	15 868		
4098 Rabais, remises, ristournes à obtenir		1 559		
444 Etat - Impôts sur les bénéfices	366 260,00	448 576		
445628 TVA déductible en attente	3 274,11			
44566 TVA sur autres biens et services	528,31	39		
445668 TVA déductible en attente	13 555,86	9 463		
44567 Crédit de TVA à reporter	63 024,00	23 908		
44586 TVA sur factures non parvenues	23 565,88	3 788		

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022ALTYN GROUPE

Rubriques		01/01/2022 31/12/2022	01/01/2021 31/12/2021	Variation	
		12	12	Montant	%
445862	Tva sur immobilisations en attente de déductibilité	5 948,00	1 630		
4487	Etat, produits à recevoir	286,00			
4511	Acompte IS Cyrisea	30 260,00			
4512	Acomptes IS Becia	101 538,00			
4553	Compte Courant Alterea		289		
4559	Compte Courant Becia	338 109,00			
4672	Débiteurs, créiteurs divers Alban Lapierre	26,50			
Valeurs mobilières de placement		2000 000,00		2000 000,00	
503	Compte à Terme	2000 000,00			
Disponibilités		283 954,32	372 034,53	(88 080,21)	-23,68
5122	LCL	4 956,20	109 585		
5123	BNP	245 386,99	158 171		
5125	CIC	32 406,59	104 279		
535	Compte prépayé Spendesk	1 204,54			
Charges constatées d'avance		298 538,16	3 182,59	295 355,57	9 280,35
486003	Charges constatées d'avance	298 538,16	3 183		
Actif circulant & charges constatées d'avance		5011 793,91	1267 194,29	3744 599,62	295,50
TOTAL GÉNÉRAL		15291 759,85	8889 887,69	6401 872,16	72,01

DETAIL DU BILAN PASSIF

Rubriques	01/01/2022 31/12/2022	01/01/2021 31/12/2021	Variation	
	12	12	Montant	%
Capital social ou individuel	2550 000,00	2550 000,00		
101 Capital	2550 000,00	2 550 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	393 340,55	393 340,55		
1041 Primes d'émission	393 340,55	393 341		
Report à nouveau		(96 987)		
Report à nouveau (solde débiteur)		(96 987)		
Réserve légale	60 887,00		60 887,00	
1061 Réserve légale	60 887,00			
Autres réserves	1156 842,73		1156 842,73	
1068 Autres réserves	1156 842,73		3	
Résultat de l'exercice	426 862,84	1314 716,80	(887 853,96)	-67,53
Provisions réglementées	29 107,85	12 829,88	16 277,97	126,88
145 Amortissements dérogatoires	29 107,85	12 830		
Capitaux propres	4617 040,97	4173 900,16	443 140,81	10,62
Provisions pour charges	376 469,00	255 501,00	120 968,00	47,35
158 Autres provisions pour charges	376 469,00	255 501		
Provisions pour risques et charges	376 469,00	255 501,00	120 968,00	47,35
Emprunts obligataires convertibles	2000 000,00	2000 000,00		
161 Emprunts obligataires convertibles	2000 000,00	2 0000 000		
Autres emprunts obligataires	3190 000,00		3190 000,00	
163 Autres emprunts obligataires	3190 000,00		0	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2987 039,78	2069 826,66	917 213,12	44,31
1641 Emprunts	2976 115,65	2 064 224		
16884 Intérêts courus sur emprunts bancaires	6 761,95	3 616		
5186 Intérêts courus à payer	957,46	343		
572 CB en attente de répartition	3 204,72	1 644		
Emprunts et dettes financières divers	1564 579,34	232 027,00	1332 552,34	574,31
451 Acompte IS Alterea	360 093,00	3 967		
4511 Acompte IS Cyrisea		42 216		
4512 Acomptes IS Becia		185 844		
4553 Compte Courant Alterea	1203 843,86			
45581 AssociÚs ũ intÚrÚts courus	642,48			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	304 871,92	90 651,62	214 220,30	236,31
401CRÉDITEURS401Créditeurs	110 144,28	59 797		
4081 Fournisseurs,factures non parvenues	194 727,64	30 855		

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022ALTYN GROUPE

Rubriques	01/01/2022 31/12/2022	01/01/2021 31/12/2021	Variation	
	12	12	Montant	%
Dettes fiscales et sociales	244 064,22	67 981,25	176 082,97	259,02
44562 TVA sur immobilisations	0,25			
44575 TVA collectée 20%	83 775,56	278		
44587 Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures à établir	157 587,41	64 198		
4486 Etat,charges à payer	2 701,00	3 505		
Autres dettes	7 694,62		7 694,62	
4198 Rabais,remises,ristournes à accorder	7 200,00			
4671 Débiteurs,crédoeurs divers Cyril Villemain	431,40			
4676 Débiteurs,crédoeurs divers Alterea	63,22			
Total des dettes & comptes de régularisation	10298 249,88	4460 486,53	5837 763,35	130,88
TOTAL GÉNÉRAL	15291 759,85	8889 887,69	6401 872,16	72,01

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 333 550		1 333 550	1 307 120
Chiffre d'affaires net	1 333 550		1 333 550	1 307 120
Production stockée				
Production immobilisée			40 874	
Subventions d'exploitation				
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 775 964	30 272
Autres produits			1	2
Produits d'exploitation			3 150 390	1 337 394
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			3 078 998	1 202 002
Impôts, taxes et versements assimilés			5 012	10 781
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 767	2 465
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			3	1
Charges d'exploitation			3 086 780	1 215 249
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			63 610	122 145
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation			338 109	1 200 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			267	736
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			338 376	1 200 736
Dotations financières aux amortissements et provisions			120 968	111 788
Intérêts et charges assimilées			157 461	79 952
Différences négatives de change				

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022ALTYN GROUPE

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			278 429	191 740
RÉSULTAT FINANCIER			59 948	1 008 996
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			123 558	1 131 141
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			286	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			3 096	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Produits exceptionnels			3 382	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			9 723	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			7 305	8 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			16 278	10 264
Charges exceptionnelles			33 306	18 264
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			(29 924)	(18 264)
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
Impôt sur les bénéfices			(333 229)	(201 840)
TOTAL DES PRODUITS			3 492 148	2 538 130
TOTAL DES CHARGES			3 065 285	1 223 413
BÉNÉFICE OU PERTE			426 863	1 314 717

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	01/01/2022 31/12/2022	01/01/2021 31/12/2021	Variation	
	12	12	Montant	%
Production vendue de services	1333 550,30	1307 120,00	26 430,30	2,02
7061 Prestations Alterea	897 109,38	664 136		
7062 Prestations Cyrisea	150 762,54	192 827		
7063 Prestations Alteresco	188 699,19	266 089		
7064 Prestations Becia	96 979,19	184 068		
Chiffres d'affaires nets	1333 550,30	1307 120,00	26 430,30	2,02
Production immobilisée	40 874,23		40 874,23	
721 Immobilisations incorporelles	40 874,23			
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1775 964,16	30 271,58	1745 692,58	5 766,77
791 Transferts de charges d'exploitation	1775 964,16	30 272	1	
Autres produits	1,15	2,22	(1,07)	-48,20
75803 Accord Clients	0,03			
75808 Régularisation produits divers	1,12	2		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3150 389,84	1337 393,80	1812 996,04	135,56
Autres achats et charges externes	3078 997,78	1202 002,14	1876 995,64	156,16
60604 Carburant	5 347,45	3 577		
60611 Electricité, Essence, Gaz	323,95	731		
6065 Fournitures informatiques	796,91			
6066 Licences informatiques	109 804,25	6 136		
611 Sous-traitance générale	40 874,23			
61322 Locations immobilières Paris	26 875,56	26 254		
61351 Locations véhicules BMW	27 245,04	13 054		
61352 Locations véhicules Lexus		19 058		
61353 Locations ponctuelles véhicule		258		
61554 Entretien matériel transport	152,00	1 448		
6158 Maintenance Informatique	31 428,80			
6161 Assurance cybersécurité	14 776,69	8 465		
61611 Assurances véhicules	2 599,15	3 816		
61612 Assurances locaux	271,26	253		
61613 Assurances décennale et RC	933 641,19	1 102		
6187 Teambuilding	449 167,83			
6226 Honoraires comptables	51 740,02	18 596		
62261 Honoraires juridiques	36 724,74	8 473		
62266 Honoraires divers	90 256,85	62 198		
6227 Frais d'actes et de contentieux	108,44			
623 Publicité, publications, relations publiques	1 098,94	742		
6233 Foires et expositions	128 095,93	300		
62381 Abonnements et cotisations	149 834,13	42 212		
6251 Voyages et déplacements	34 677,04	30 832		

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022ALTYN GROUPE

Rubriques		01/01/2022 31/12/2022	01/01/2021 31/12/2021	Variation	
		12	12	Montant	%
627	Services bancaires et assimilés	40 377,57	6 793		
6276	Abonnements et frais de gestion	174,18	158		
628	Formations	4 601,63	652		
6281	Prestations Sustainable	480 000,00	480 000		
6282	Prestations Cityhand	336 000,00	336 000		
6283	Prestations Alterea	82 004,00	130 894		
Impôts, taxes et versements assimilés		5 012,00	10 781,29	(5 769,29)	-53,51
63511	Contribution économique territoriale	2 796,00	2 781		
63513	Cartes grises		39		
63514	Taxe sur les véhicules des sociétés	2 216,00	2 510		
637	Autres impôts et taxes (autres organismes)		5 452		
Amortissements des immobilisations		2 766,72	2 464,67	302,05	12,26
68111	Dot amort. concessions,brevets,licences	1 543,31	1 225		
68113	Dot amort. matériel bureau et informatique	1 223,41	1 240		
Autres charges		3,47	1,00	2,47	247,00
65803	Accord clients	0,03			
65808	Régularisations charges diverses	3,44	1		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		3086 779,97	1215 249,10	1871 530,87	154,00
Résultat d'exploitation		63 609,87	122 144,70	(58 534,83)	-47,92
Produits financiers de participation		338 109,00	1200 000,00	(861 891,00)	-71,82
761	Produits de participations	338 109,00	1 200 000		
Autres intérêts et produits assimilés		267,36	735,90	(468,54)	-63,67
768	Autres produits financiers	267,36	(40)		
7682	Intérêts sur compte à terme		776		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		338 376,36	1200 735,90	(862 359,54)	-71,82
Dotations financières aux amortissements et provisions		120 968,00	111 788,00	9 180,00	8,21
6865	Dotations aux provisions financières	120 968,00	111 788		
Intérêts et charges assimilées		157 460,61	79 951,90	77 508,71	96,94
6611	Intérêts sur emprunts	151 380,14	76 092		
6615	Intérêts des comptes courants		3		
6616	Intérêts bancaires et sur opérations de financement	5 437,99	3 857		
668	Autres charges financières	642,48			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		278 428,61	191 739,90	86 688,71	45,21
Résultat financier		59 947,75	1008 996,00	(949 048,25)	-94,06
Résultat courant avant impôts		123 557,62	1131 140,70	(1007 583,08)	-89,08
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		286,00		286,00	
7717	Dégrèvement d'impôts	286,00			

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022ALTYN GROUPE

Rubriques	01/01/2022 31/12/2022 12	01/01/2021 31/12/2021 12	Variation	
			Montant	%
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 095,84		3 095,84	
778 Autres produits exceptionnels	3 095,84			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 381,84		3 381,84	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 722,90		9 722,90	
6718 Charges exceptionnelles	9 722,90			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 304,75	8 000,00	(695,25)	-8,69
678 Autres charges exceptionnelles	7 304,75	8 000		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	16 277,97	10 263,90	6 014,07	58,59
68725 Dotations aux amortissements dérogatoires	16 277,97	10 264		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	33 305,62	18 263,90	15 041,72	82,36
Résultat exceptionnel	(29 923,78)	(18 263,90)	(11 659,88)	-63,84
Impôts sur les bénéfices	(333 229,00)	(201 840,00)	(131 389,00)	-65,10
TOTAL DES PRODUITS	3492 148,04	2538 129,70	954 018,34	37,59
TOTAL DES CHARGES	3065 285,20	1223 412,90	1841 872,30	150,55
BÉNÉFICE OU PERTE	426 862,84	1314 716,80	(887 853,96)	-67,53

ANNEXE

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	12 830	16 278		29 108
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	12 830	16 278		29 108

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	255 501	120 968		376 469
TOTAL	255 501	120 968		376 469

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL	268 331	137 246		405 577

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières		52 771		52 771
Total de l'actif immobilisé		52 771		52 771
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		1 455 369	1 455 369	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat – Impôts sur les bénéfices		366 260	366 260	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée		109 896	109 896	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés		286	286	
Etat – Divers				
Groupes et associés		469 907	469 907	
Débiteurs divers		27 583	27 583	
Total de l'actif circulant		2 429 301	2 429 301	
Charges constatées d'avance		298 538	298 538	
TOTAL		2 780 610	2 727 840	52 771

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	2 000 000		2 000 000	
Autres emprunts obligataires	3 190 000			3 190 000
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 987 040	383 925	2 126 183	476 933
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	304 872	304 872		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	241 363	241 363		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 701	2 701		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 564 579	1 564 579		
Autres dettes	7 695	7 695		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	10 298 250	2 505 135	4 126 183	3 666 933

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 762
Emprunts et dettes financières divers	642
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	194 728
Dettes fiscales et sociales	2 701
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	957
Autres dettes	7 200
TOTAL	212 991

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	268
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	952 725
- Autres créances	286
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	953 278

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	1 775 964
Sous total Exploitation	1 775 964,00
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	1 775 964,00

CAPITAL SOCIAL

Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créées pendant l'exercice	Remboursées pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur nominale
1- Actions ordinaires	20 136 905			20 136 905	0,126633164
2- Actions amorties					
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)					
4- Actions préférentielles					
5- Parts sociales					
6- Certificats d'investissements					
TOTAL	20 136 905			20 136 905	

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Détails (Renseignements concernant les filiales)	Chiffre d'affaires	Résultat net	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations							
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)							
ALTEREA	45 560 119	1 866 564	2 500 000	7 106 481	100	1 963 392	1 963 392
CYRISEA	3 571 853	83 144	150 000	355 849	100	965 000	965 000
ALTERESCO	2 681 564	(1 122 463)	300 000	1 124 755	100	2 192 000	2 192 000
BECIA	8 022 156	289 304	230 000	288 006	100	3 748 665	3 748 665
AVELTYS	8 202 227	41 621	300 000		100	1 150 000	1 150 000
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)							
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations							
- Filiales non reprises en A:							
a) Françaises							
b) Etrangères							
- Participations non reprises en A:							
a) Françaises							
b) Etrangères							

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022 ont été élaborés et présentés conformément aux règles et principes comptables, généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (règlement ANC 2014.03 relatif au PCG), dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en presumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

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

Licences	3 ans
Installations, agencements divers	de 3 à 8 ans
Matériel de bureau et informatique	de 2 à 5 ans
Mobilier	5 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Titres de placements

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur achat.

Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

Les créances font l'objet d'une dépréciation estimée selon une approche statistique prenant en compte l'ancienneté de la créance.

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires au titre du contrôle légal des comptes annuels : 25 639.52 € HT

Faits caractéristiques de l'exercice

Augmentation du poste transferts de charges sur l'exercice car ALTYN prend désormais tous les contrats groupe à sa charge qu'elle refacture aux filiales en fonction d'une quote-part via le compte transferts de charges.

Afin de poursuivre son développement et compléter son offre, le Groupe a acquis le 18 juillet 2022 100 % des titres de la société AVELTYS, spécialisée dans le pilotage de la performance, de l'exploitation et du confort des immeubles de bureaux.

Recapitalisation de la filiale ALTERESCO pour 1.3 M€

Le 1er juillet 2022, ALTEREA GROUPE a changé de dénomination pour devenir ALTYN GROUPE.

Faits postérieurs à la clôture :

Rien à signaler

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus

Catégorie	Total	Au profit de :				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval et cautions						
Effets escomptés non échus						
Crédit-bail, redevances restant à courir						
Aval et cautions						
- Intérêts sur emprunt						
- Commandes sur immobilisations						
- Commandes en cours						
- Découverts consentis						
- Possibilités d'escomptes						
TOTAL						

Engagements donnés

Catégorie	Total	Au profit de :				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval et cautions	6 287 050		6 287 050			
Effets escomptés non échus						
Crédit-bail, redevances restant à courir						
Nantissement compte titres financiers	2 400 000		2 400 000			
Gage compte instrument financiers	1 200 000		1 200 000			
TOTAL	9 887 050		9 887 050			

OBLIGATIONS CONVERTIBLES

La société a émis le 31/07/2019 2 000 000 d'obligations convertibles en actions, nommées « OCA 1 » et « OCA 2 », d'une valeur nominale de 1 € et de 1 000 000 obligations chacune. Ces obligations ont une durée fixée à huit ans, soit jusqu'au 31/07/2027.

Les OC sont rémunérés au taux d'intérêt de 3% et donnent droit en cas de remboursement, en sus des intérêts visés ci-dessus, à une prime de non-conversion permettant de porter le taux global de rendement actuariel de chaque OCA à 7% (OCA 1) ou 9% (OCA 2) l'an.

Une obligation OCA 1 ou OCA 2 est convertible en 0.9091 action.

La probabilité de non-conversion de ces obligations étant considérée comme forte, la prime de non-conversion est provisionnée à 100%

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	6 123		85 468
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 720		1 891
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	3 720		1 891
Participations et mises en équivalence			
Autres participations	7 614 377		2 522 413
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 503		50 268
Total des immobilisations financières	7 616 880		2 572 681
TOTAL	7 626 723		2 660 039

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			91 591	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier			5 611	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles			5 611	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations			10 136 790	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			52 771	
Total des immobilisations financières			10 189 561	
TOTAL			10 286 762	

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)					
Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice	
Frais d'établissement et de développement					
Autres immobilisations incorporelles	1 582,31	1 543,31		3 125,62	
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Inst générales, agencements et divers					
Matériel de transport					
Mat de bureau et informatique, mobilier	2 447	1 223		3 671	
Emballages récupérables et divers					
Total immobilisations corporelles	2 447	1 223		3 671	
TOTAL	4 030	2 767		6 796	

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales							
Inst techniques et outill. indust.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation	16 278						
TOTAL GÉNÉRAL	16 278						
TOTAL DES DOTATIONS	16 278	TOTAL DES REPRISES			DOTATIONS - REPRISES		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES

SUSTAINABLE

26 boulevard Vincent Gâche
44200 NANTES

Siret : 479 167 264 00031

ETATS DE GESTION

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Rubriques	N	%	N-1	%	Variation	%
Ventes de marchandises + Production	1 333 550	100%	1 307 120	100%	26 430	2%
Ventes de marchandises		0%		0%		
Transferts charges exploitation liées à la marge commerciale		0%		0%		
Coût d'achats des marchandises vendues		0%		0%		
Marge commerciale						
Production vendue	1 333 550	100%	1 307 120	100%	26 430	2%
Production stockée		0%		0%		
Production immobilisée	40 874	3%		0%	40 874	
Déstockage de production		0%		0%		
Production de l'exercice	1 374 424	103%	1 307 120	100%	67 304	5%
Transferts charges exploitation liées à la Valeur Ajoutée		0%		0%		
Consommation de l'exercice en provenance de tiers	1 303 034	98%	1 202 002	92%	101 032	8%
Valeur ajoutée	71 390	5%	105 118	8%	(33 728)	-32%
Subventions d'exploitation		0%		0%		
Transferts charges exploitation liées à l'E.B.E		0%		0%		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 012	0%	10 781	1%	(5 769)	-54%
Charges de personnel		0%		0%		
Excédent Brut d'Exploitation/ Insuffisance Brute d'Exploitation	66 378	5%	94 337	7%	(27 959)	-30%
Reprise s/charges d'exploitation et transferts de charges		0%	30 272	2%	(30 272)	-100%
Autres produits		0%	2	0%	(2)	-100%
Dotations aux amortissements et provisions	2 767	0%	2 465	0%	302	12%
Autres charges		0%	1	0%	(1)	-100%
Résultat d'exploitation	63 611	5%	122 145	9%	(58 534)	-48%
Quote part de résultat s/opérations faites en commun		0%		0%		
Produits financiers	338 376	25%	1 200 736	92%	(862 360)	-72%
Charges financières	278 429	21%	191 740	15%	86 689	45%
Résultat courant avant impôts	123 558	9%	1 131 141	87%	(1 007 583)	-89%
Produits exceptionnels	3 382	0%		0%	3 382	
Charges exceptionnelles	33 306	2%	18 264	1%	15 042	82%
Résultat exceptionnel	(29 924)	-2%	(18 264)	-1%	(11 660)	64%
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		0%		0%		
Impôts sur les bénéfices	(333 229)	-25%	(201 840)	-15%	(131 389)	65%
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	426 863	32%	1 314 717	101%	(887 854)	-68%
Produits des cessions d'éléments d'actif		0%		0%		
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		0%		0%		
Résultat net sur cessions		0%		0%		

ALTYN
Société par actions simplifiée au capital de 2.565.000 €
Siège social : 26 boulevard Vincent Gâche, 44200 NANTES
851 993 832 RCS NANTES
(ci-après la "Société")

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 de la manière suivante :

- **Bénéfice de l'exercice 426.862,84 €**
- Au compte "réserve légale"21.343,14 €
Lequel s'élève ainsi à 82.230 €
- Le solde au compte "autres réserves"405.519,70 €
Lequel s'élève ainsi à 1.562.362,43 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2023 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

« Certifié conforme »

DocuSigned by:
 **ALBAN LAPIERRE**
1E757FA4605D453...

Le Président,
Pour la société SUSTAINABLE,
Monsieur ALBAN LAPIERRE

ALTYN S.A.S.

851 993 832 RCS NANTES

26 Boulevard Vincent Gâche
44200 NANTES

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Copie certifiée conforme

29/03/2024

DocuSigned by:

Alban LAPLIERRE

496D1C0D9B484DF...





**Passionnement
engagé.**

Tél. : 02 40 35 04 35
Fax : 02 40 35 04 39
E-mail : nantes@bdo.fr
www.bdo.fr

7 allée Alphonse Fillion
CS 22417
44124 Vertou cedex

Fabrice BRANGEON
Corinne GUIBERT
Benoît d'ARGENTRÉ
Experts-comptables
Commissaires aux comptes

Jean-Michel TALAGAS
Expert-comptable

ALTYN S.A.S.

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Assemblée Générale de la société ALTYN,

1. 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 ALTYN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. 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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

3. 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 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.

Les titres de participation, dont le montant brut figurant au bilan au 31 décembre 2022 s'établit à 10 136 790 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et éventuellement dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans le paragraphe « Titres immobilisés » de la note « Principes comptables, Méthode d'évaluation » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la société.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

4. 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés

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

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.

Autres informations

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

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par Le Président.

6. 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.

A Vertou, le 29 juin 2023
Le Commissaire aux comptes



BDO NANTES
représentée par Fabrice BRANGEON

SAS ALTYN

Bilan - Compte de résultat - Annexe
Exercice clos le 31 décembre 2022

BILAN ACTIF

Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	15 253	3 126	12 127	4 541
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	76 338		76 338	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	5 611	3 671	1 940	1 273
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	10 136 790		10 136 790	7 614 377
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	52 771		52 771	2 503
Actif immobilisé	10 286 762	6 796	10 279 966	7 622 693
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 455 369		1 455 369	386 857
Autres créances	973 932		973 932	505 120
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	2 000 000		2 000 000	
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	283 954		283 954	372 035
Charges constatées d'avance	298 538		298 538	3 183
Actif circulant	5 011 794		5 011 794	1 267 194
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	15 298 556	6 796	15 291 760	8 889 888

BILAN PASSIF

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	2 550 000	2 550 000
<i>Dont versé</i>	2 550 000	2 550 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	393 341	393 341
Ecart de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	60 887	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves	1 156 843	
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau		(96 987)
RESULTAT DE L'EXERCICE	426 863	1 314 717
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	29 108	12 830
Capitaux propres	4 617 041	4 173 900
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	376 469	255 501
Provisions pour risques et charges	376 469	255 501
Emprunts obligataires convertibles	2 000 000	2 000 000
Autres emprunts obligataires	3 190 000	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 987 040	2 069 827
Emprunts et dettes financières divers	1 564 579	232 027
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	304 872	90 652
Dettes fiscales et sociales	244 064	67 981
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 695	
Produits constatés d'avance		
Dettes	10 298 250	4 460 487
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	15 291 760	8 889 888

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 333 550		1 333 550	1 307 120
Chiffre d'affaires net	1 333 550		1 333 550	1 307 120
Production stockée				
Production immobilisée			40 874	
Subventions d'exploitation				
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 775 964	30 272
Autres produits			1	2
Produits d'exploitation			3 150 390	1 337 394
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			3 078 998	1 202 002
Impôts, taxes et versements assimilés			5 012	10 781
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 767	2 465
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			3	1
Charges d'exploitation			3 086 780	1 215 249
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			63 610	122 145
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation			338 109	1 200 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			267	736
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			338 376	1 200 736
Dotations financières aux amortissements et provisions			120 968	111 788
Intérêts et charges assimilées			157 461	79 952
Différences négatives de change				

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022ALTYN GROUPE

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			278 429	191 740
RÉSULTAT FINANCIER			59 948	1 008 996
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			123 558	1 131 141
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			286	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			3 096	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Produits exceptionnels			3 382	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			9 723	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			7 305	8 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			16 278	10 264
Charges exceptionnelles			33 306	18 264
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			(29 924)	(18 264)
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
Impôt sur les bénéfices			(333 229)	(201 840)
TOTAL DES PRODUITS			3 492 148	2 538 130
TOTAL DES CHARGES			3 065 285	1 223 413
BÉNÉFICE OU PERTE			426 863	1 314 717

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	12 830	16 278		29 108
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	12 830	16 278		29 108

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	255 501	120 968		376 469
TOTAL	255 501	120 968		376 469

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL	268 331	137 246		405 577

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières		52 771		52 771
Total de l'actif immobilisé		52 771		52 771
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		1 455 369	1 455 369	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat – Impôts sur les bénéfices		366 260	366 260	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée		109 896	109 896	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés		286	286	
Etat – Divers				
Groupes et associés		469 907	469 907	
Débiteurs divers		27 583	27 583	
Total de l'actif circulant		2 429 301	2 429 301	
Charges constatées d'avance		298 538	298 538	
TOTAL		2 780 610	2 727 840	52 771

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	2 000 000		2 000 000	
Autres emprunts obligataires	3 190 000			3 190 000
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 987 040	383 925	2 126 183	476 933
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	304 872	304 872		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	241 363	241 363		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 701	2 701		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 564 579	1 564 579		
Autres dettes	7 695	7 695		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	10 298 250	2 505 135	4 126 183	3 666 933

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 762
Emprunts et dettes financières divers	642
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	194 728
Dettes fiscales et sociales	2 701
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	957
Autres dettes	7 200
TOTAL	212 991

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	268
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	952 725
- Autres créances	286
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	953 278

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	1 775 964
Sous total Exploitation	1 775 964,00
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	1 775 964,00

CAPITAL SOCIAL

Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créées pendant l'exercice	Remboursées pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur nominale
1- Actions ordinaires	20 136 905			20 136 905	0,126633164
2- Actions amorties					
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)					
4- Actions préférentielles					
5- Parts sociales					
6- Certificats d'investissements					
TOTAL	20 136 905			20 136 905	

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Détails (Renseignements concernant les filiales)	Chiffre d'affaires	Résultat net	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus
--	--------------------	--------------	----------------	------------------------------	-----------------------------------	---------------------------------	---------------------------------

A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations

- Filiales (plus de 50% du capital détenu)							
ALTEREA	45 560 119	1 866 564	2 500 000	7 106 481	100	1 963 392	1 963 392
CYRISEA	3 571 853	83 144	150 000	355 849	100	965 000	965 000
ALTERESCO	2 681 564	(1 122 463)	300 000	1 124 755	100	2 192 000	2 192 000
BECIA	8 022 156	289 304	230 000	288 006	100	3 748 665	3 748 665
AVELTYS	8 202 227	41 621	300 000		100	1 150 000	1 150 000
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)							

B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations

- Filiales non reprises en A:							
a) Françaises							
b) Etrangères							
- Participations non reprises en A:							
a) Françaises							
b) Etrangères							

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022 ont été élaborés et présentés conformément aux règles et principes comptables, généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (règlement ANC 2014.03 relatif au PCG), dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en presumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

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

Licences	3 ans
Installations, agencements divers	de 3 à 8 ans
Matériel de bureau et informatique	de 2 à 5 ans
Mobilier	5 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Titres de placements

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur achat.

Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

Les créances font l'objet d'une dépréciation estimée selon une approche statistique prenant en compte l'ancienneté de la créance.

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires au titre du contrôle légal des comptes annuels : 25 639.52 € HT

Faits caractéristiques de l'exercice

Augmentation du poste transferts de charges sur l'exercice car ALTYN prend désormais tous les contrats groupe à sa charge qu'elle refacture aux filiales en fonction d'une quote-part via le compte transferts de charges.

Afin de poursuivre son développement et compléter son offre, le Groupe a acquis le 18 juillet 2022 100 % des titres de la société AVELTYS, spécialisée dans le pilotage de la performance, de l'exploitation et du confort des immeubles de bureaux.

Recapitalisation de la filiale ALTERESCO pour 1.3 M€

Le 1er juillet 2022, ALTEREA GROUPE a changé de dénomination pour devenir ALTYN GROUPE.

Faits postérieurs à la clôture :

Rien à signaler

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus

Catégorie	Total	Au profit de :				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval et cautions						
Effets escomptés non échus						
Crédit-bail, redevances restant à courir						
Aval et cautions						
- Intérêts sur emprunt						
- Commandes sur immobilisations						
- Commandes en cours						
- Découverts consentis						
- Possibilités d'escomptes						
TOTAL						

Engagements donnés

Catégorie	Total	Au profit de :				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval et cautions	6 287 050		6 287 050			
Effets escomptés non échus						
Crédit-bail, redevances restant à courir						
Nantissement compte titres financiers	2 400 000		2 400 000			
Gage compte instrument financiers	1 200 000		1 200 000			
TOTAL	9 887 050		9 887 050			

OBLIGATIONS CONVERTIBLES

La société a émis le 31/07/2019 2 000 000 d'obligations convertibles en actions, nommées « OCA 1 » et « OCA 2 », d'une valeur nominale de 1 € et de 1 000 000 obligations chacune. Ces obligations ont une durée fixée à huit ans, soit jusqu'au 31/07/2027.

Les OC sont rémunérés au taux d'intérêt de 3% et donnent droit en cas de remboursement, en sus des intérêts visés ci-dessus, à une prime de non-conversion permettant de porter le taux global de rendement actuariel de chaque OCA à 7% (OCA 1) ou 9% (OCA 2) l'an.

Une obligation OCA 1 ou OCA 2 est convertible en 0.9091 action.

La probabilité de non-conversion de ces obligations étant considérée comme forte, la prime de non-conversion est provisionnée à 100%

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	6 123		85 468
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 720		1 891
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	3 720		1 891
Participations et mises en équivalence			
Autres participations	7 614 377		2 522 413
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 503		50 268
Total des immobilisations financières	7 616 880		2 572 681
TOTAL	7 626 723		2 660 039

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			91 591	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier			5 611	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles			5 611	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations			10 136 790	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			52 771	
Total des immobilisations financières			10 189 561	
TOTAL			10 286 762	

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)					
Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice	
Frais d'établissement et de développement					
Autres immobilisations incorporelles	1 582,31	1 543,31		3 125,62	
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Inst générales, agencements et divers					
Matériel de transport					
Mat de bureau et informatique, mobilier	2 447	1 223		3 671	
Emballages récupérables et divers					
Total immobilisations corporelles	2 447	1 223		3 671	
TOTAL	4 030	2 767		6 796	

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales							
Inst techniques et outill. indust.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation	16 278						
TOTAL GÉNÉRAL	16 278						
TOTAL DES DOTATIONS	16 278	TOTAL DES REPRISES			DOTATIONS - REPRISES		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES

SUSTAINABLE

26 boulevard Vincent Gâche
44200 NANTES

Siret : 479 167 264 00031