

Bordereau attestant l'exactitude des informations - TROYES - 1001 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 13/01/2025 - 297 - 2017 B 00649 - 829 024 660 - GROUPE ALCOM

297

Actif			Au 31/05/2024			Au 31/05/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	253 604	160 508	93 096	143 817
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	265 000	265 000		41 075
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	518 604	425 508	93 096	184 892
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	72 301	37 069	35 232	40 700
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	72 301	37 069	35 232	40 700
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	12 471 800	440 135	12 031 665	12 651 803
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	90 200		90 200	90 200
		TOTAL	12 562 000	440 135	12 121 865	12 742 003
Total de l'actif immobilisé			13 152 906	902 712	12 250 194	12 967 596
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes		750		750	10 579
	Créances	Clients et comptes rattachés	2 088		2 088	347 512
		Autres créances	1 906 994		1 906 994	1 223 328
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		1 909 082		1 909 082	1 570 840	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	57 893		57 893	52 317	
	TOTAL	57 893		57 893	52 317	
Charges constatées d'avance			7 553		7 553	4 886
Total de l'actif circulant			1 975 279		1 975 279	1 638 623
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			15 128 186	902 712	14 225 473	14 606 220
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						90 200
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

GROUPE ALCOM

Passif		Au 31/05/2024	Au 31/05/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 385 440)	1 385 440	1 447 560
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 179 619	4 179 619
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	144 726	135 220
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 117 848	1 441 398
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
Aut. fonds propres	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-756 785	323 803
	Situation nette avant répartition	6 070 847	7 527 602
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	15 896	31 249
	Total	6 086 744	7 558 851
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total		
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles	870 668	
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 807 958	5 384 496
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 332 678	380 125
	Total	7 011 304	5 764 621
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	380 280	384 705
	Dettes fiscales et sociales	240 629	104 026
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	506 514	794 014
	Instruments de trésorerie		
	Total	1 127 424	1 282 747
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	8 138 729	7 047 368
	Écart de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	14 225 473	14 606 220
	Crédit-bail immobilier	3 178	3 178
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	4 865 291	
	à moins d'un an	3 273 437	7 047 368
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs	427	

GROUPE ALCOM

		France	Exportation	Du 01/06/2023 Au 31/05/2024 12 mois	Du 01/06/2022 Au 31/05/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	563 056		563 056	498 784
	Chiffre d'affaires net	563 056		563 056	498 784
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			35 000	
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			491	43
	Autres produits				
	Total			598 547	498 827
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			645 607	376 461
	Impôts, taxes et versements assimilés			13 157	17 411
	Salaires et traitements			278 825	130 296
	Charges sociales			117 955	56 071
	Dotations			76 468	75 701
	d'exploitation			27 825	41 075
	Autres charges			18	368
	Total			1 159 858	697 385
	Résultat d'exploitation		A	-561 311	-198 557
Opér. commune	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			271 000	700 000
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			41 275	21 748
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			312 275	721 748
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			440 135	
	Intérêts et charges assimilées (5)			216 729	99 196
	Différences négatives de change			0	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			656 865	99 196
	Résultat financier		D	-344 590	622 551
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E	-905 901	423 994

GROUPE ALCOM

		Du 01/06/2023 Au 31/05/2024 12 mois	Du 01/06/2022 Au 31/05/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		551
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 000
	Reprises sur provisions et transferts de charge	57 001	
	Total	57 001	1 551
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 695	69 492
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 000
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	41 648	31 249
	Total	47 343	101 742
Résultat exceptionnel F		9 657	-100 190
Participation des salariés aux résultats G			
Impôt sur les bénéfices H		-139 458	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-756 785	323 803
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	479	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	51	
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	4 762	4 778
(4) Dont	produits concernant les entités liées	312 275	
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	6 674	

SAS GROUPE ALCOM

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/05/2024

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Événements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2. Informations relatives au bilan	3
2.1. Actif.....	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	3
2.1.3. Immobilisations financières.....	4
2.1.4. Amortissements	4
2.1.4.1. Informations relatives aux filiales et participations.....	5
2.1.4.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations.....	5
2.1.5. Produits à recevoir.....	6
2.1.6. Créances	7
2.2. Passif	8
2.2.1. Capitaux propres	8
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres	8
2.2.2. Dettes financières et autres dettes	9
2.2.3. Charges à payer.....	10
3. Informations relatives au compte de résultat.....	10
4. Impôt sur les bénéfices	11
4.1. Intégration fiscale.....	11
5. Engagements hors bilan.....	12
5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite	12
5.2. Engagements pris en matière de crédit-bail	13
5.3. Autres engagements hors bilan	14

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Événements principaux

En date du 22 novembre 2023, la société a procédé au rachat de 6 212 actions détenues par la société Coralie de Boüard participations au prix de 699 968,16€.

En date du 21 décembre 2023, la société a procédé à une réduction de son capital social d'un montant de 62 120€, pour le ramener de 1 447 560€ à 1 385 440€ par voie de rachat de 6 212 actions de 10 euros.

En date du 21 décembre 2023, la société a émis un emprunt sous forme d'obligations convertibles en actions, sans appel public à l'épargne, d'un montant total de 817 960€.

L'émission est réalisée en une seule tranche. La date d'échéance est au 21 décembre 2029.

Les titres de la société Alcom technologies ont été dépréciés à hauteur de 10% soit 440 135€.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

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

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

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	7 030	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-

2.1.3. Immobilisations financières

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

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence, ci-dessus)	-	-	-	180 004
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	699 968	-	699 968
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.4. Amortissements

	Mode	Durée
Frais d'établissement	Linéaire	5 ans
Concessions et droits similaires	Linéaire	20 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10ans

2.1.4.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.4.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
3D EAU	180 000	100%	6 050 306		1 923 169	-405 595
	495 973			6 050 306	659 458	0
	Observation :					
ALCOM TECHNOLOGIES	250 050	100%	4 401 352		2 230 505	314 369
	684 070	0		3 961 217	- 777 145	0
	Observation :					
TENEVIA	29 260	100%	1 536 150		711 463	-315 257
	983 625	0		1 536 150	-36 248	0
	Observation :					
EXAMO	30 000	100%	483 992		499 244	63 339
	248 441	0		483 992	70 982	0

2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	34 601
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	2 088
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	-
TOTAL	36 689

2.1.6. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	
	Autres immobilisations financières		90 200	-	90 200
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		2 088	2 088	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		470	470	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	769 941	769 941	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	80 769	80 769	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		1 049 421	1 049 421	-
	Débiteur divers		6 394	6 394	-
Charges constatées d'avance		7 553	7 553	-	
TOTAL		2 006 836	1 916 636	90 200	

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 447 560	-	62 120	1 385 440
Primes, réserves et écarts	5 756 238	-	314 044	5 442 194
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	323 804	-756 786	323 804	-756 786
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	31 250	-	15 353	15 897
Autres	-	-	-	-
TOTAL	7 558 852	-756 786	715 321	6 086 745

Le capital est composé de 138 544 actions de 10 euros de valeur nominale.

Une réduction de capital de 62 120€ a eu lieu sur l'exercice 31 mai 2024, par le rachat de 6 212 actions propres.

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	870 668	17 569	-	853 099
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	427	427	-	-
- A + d'1 à l'origine	4 807 531	795 338	3 545 932	466 261
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	380 281	380 281	-	-
Personnel et comptes rattachés	66 371	66 371	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	42 154	42 154	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	126 773	126 773	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	5 330	5 330	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	1 332 678	1 332 678	-	-
Autres dettes	506 515	506 515	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	8 138 729	3 273 438	3 545 932	1 319 360

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	50 553
Charges sociales provisionnées	23 170
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	63 177
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	74 328
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	2 472
Divers	292
TOTAL	213 992

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Productions vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	563 056	-	563 056
Chiffre d'affaires net	563 056	-	563 056

4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	-905 901	9 657
Impôts : Intégration fiscale filiales	+139 458	-
	-	-
Résultat après impôts	-766 443	9 657

4.1. Intégration fiscale

Sociétés intégrées fiscalement

Groupe Alcom SAS est la société mère du groupe d'intégration fiscale dont les sociétés suivantes font parties:

- Alcom technologies SAS
- 3D eau SAS
- Examo SAS
- Vigilia SAS
- Tenevia SAS

L'impôt est calculé au sein du groupe dans chaque filiale, comme si elles étaient imposées séparément.

5. Engagements hors bilan

5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	2 690	2 690

La convention collective applicable de la société (IDCC 3248 et IDCC 9999 – Métallurgie) prévoit le versement d'indemnités de fin de carrières.

Son montant est de 2 690€ à la clôture de l'exercice (charges sociales incluses). Les principales hypothèses sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Revalorisation des salaires : 1,5%
- Rotation du personnel : Turn-over faible
- Taux d'actualisation : 3,4%
- Taux de charges patronales : 40%

5.2. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine				13 714	13 714
Amortissements :					
- Cumuls exercices antérieurs				6 049	6 049
- Dotations de l'exercice				4 571	4 571
TOTAL				3 094	3 094
Redevances payées :					
- Cumuls exercices antérieurs				6 356	6 356
- Exercices				4 767	4 767
TOTAL				11 123	11 123
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus	-	-	-	3 178	3 178
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	-	-
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	3 178	3 178
Valeur résiduelle :					
- A 1 an au plus					
- A plus d'1 an et 5 ans au plus					
- A plus de 5 ans					
TOTAL				0	0
Montant pris en charge dans l'exercice				4 762	4 762

5.3. Autres engagements hors bilan

	Engagements donnés	Engagements reçus
Garantie BPI		1 239 524
Retenue de garantie	90 000	
Assurance homme clé	300 000	-
Nantissements et hypothèques	3 324 291	-

Engagements donnés par la SAS GROUPE ALCOM :

- Les garanties BPI concernent :
 - o 50% de l'emprunt #16401 restant dû au 31/05/2024
 - o 40% de l'emprunt #16405 restant dû au 31/05/2024
 - o 30% de l'emprunt #16406 restant dû au 31/05/2024
 - o 30% de l'emprunt #1646 restant dû au 31/05/2024
- Les nantissements concernent les titres 3D EAU :
 - o 600k€ sur l'emprunt #16401
 - o 600k€ sur l'emprunt #16403
 - o 600k€ sur l'emprunt #16405
 - o 217k€ sur l'emprunt #16406
 - o 1 091k€ sur l'emprunt #16410
 - o 217k€ sur l'emprunt #16460
- La retenue de garantie BPI concernant l'emprunt #16401
- L'assurance homme clé concerne l'emprunt #16410

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 2024



SAS GROUPE ALCOM
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS
LE 31 MAI 2024

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 2024**, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des titres de participation.

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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.821-55 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 22 Novembre 2024

Signé par Romain Rouet
Le 22/11/24

ID: 3GgBVDO9Mha9L

Signed with

Universign

Pour la SAS SAEC Lalande & Associés
Romain ROUET

Commissaire aux comptes

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

GROUPE ALCOM



Actif			Au 31/05/2024			Au 31/05/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	253 604	160 508	93 096	143 817
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	265 000	265 000		41 075
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	518 604	425 508	93 096	184 892
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	72 301	37 069	35 232	40 700
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	72 301	37 069	35 232	40 700
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	12 471 800	440 135	12 031 665	12 651 803
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières		90 200		90 200	90 200	
TOTAL		12 562 000	440 135	12 121 865	12 742 003	
Total de l'actif immobilisé			13 152 906	902 712	12 250 194	12 967 596
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes		750		750	10 579
	Créances	Clients et comptes rattachés	2 088		2 088	347 512
		Autres créances	1 906 994		1 906 994	1 223 328
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	1 909 082		1 909 082	1 570 840	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	57 893		57 893	52 317	
	TOTAL	57 893		57 893	52 317	
Charges constatées d'avance			7 553		7 553	4 886
Total de l'actif circulant			1 975 279		1 975 279	1 638 623
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			15 128 186	902 712	14 225 473	14 606 220
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						90 200
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Événements principaux

En date du 22 novembre 2023, la société a procédé au rachat de 6 212 actions détenues par la société Coralie de Bouard participations au prix de 699 968,16€.

En date du 21 décembre 2023, la société a procédé à une réduction de son capital social d'un montant de 62 120€, pour le ramener de 1 447 560€ à 1 385 440€ par voie de rachat de 6 212 actions de 10 euros.

En date du 21 décembre 2023, la société a émis un emprunt sous forme d'obligations convertibles en actions, sans appel public à l'épargne, d'un montant total de 817 960€.

L'émission est réalisée en une seule tranche. La date d'échéance est au 21 décembre 2029.

Les titres de la société Alcom technologies ont été dépréciés à hauteur de 10% soit 440 135€.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

GROUPE ALCOM

		Document indissociable	
		Du 01/06/2023 Au 31/05/2024 12 mois	Du 01/06/2022 Au 31/05/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		551
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 000
	Reprises sur provisions et transferts de charge	57 001	
	Total	57 001	1 551
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 695	69 492
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 000
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	41 648	31 249
	Total	47 343	101 742
Résultat exceptionnel		F 9 657	-100 190
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H -139 458	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-756 785	323 803
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	479	
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	51	
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	4 762	4 778
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées	312 275	
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	6 674	

GROUPE ALCOM

Document indissociable
de l'état des lieux

		France	Exportation	Du 01/06/2022 Au 31/05/2024 12 mois	Du 01/06/2022 Au 31/05/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	563 056		563 056	498 784
	Chiffre d'affaires net	563 056		563 056	498 784
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			35 000	
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			491	43
	Autres produits				
			Total	598 547	498 827
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			645 607	376 461
	Impôts, taxes et versements assimilés			13 157	17 411
	Salaires et traitements			278 825	130 296
	Charges sociales			117 955	56 071
				76 468	75 701
	Dotations • sur immobilisations amortissements			27 825	41 075
	d'exploitation • sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
	Autres charges			18	368
			Total	1 159 858	697 385
		Résultat d'exploitation	A	-561 311	-198 557
Opérations courantes	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			271 000	700 000
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			41 275	21 748
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	312 275	721 748
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			440 135	
	Intérêts et charges assimilées (5)			216 729	99 196
	Différences négatives de change			0	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	656 865	99 196
		Résultat financier	D	-344 590	622 551
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)			E	-905 901	423 994

GROUPE ALCOM

Passif		Au 31/05/2024	Au 31/05/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 385 440)	1 385 440	1 447 560
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 179 619	4 179 619
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	144 726	135 220
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 117 848	1 441 398
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-756 785	323 803
	Situation nette avant répartition	6 070 847	7 527 602
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	15 896	31 249
Total		6 086 744	7 558 851
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles	870 668	
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 807 958	5 384 496
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 332 678	380 125
	Total	7 011 304	5 764 621
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	380 280	384 705
	Dettes fiscales et sociales	240 629	104 026
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes	506 514	794 014
	Instruments de trésorerie		
Total		1 127 424	1 282 747
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		8 138 729	7 047 368
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		14 225 473	14 606 220
	Crédit-bail immobilier	3 178	3 178
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	4 865 291	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	3 273 437	7 047 368
(3) dont emprunts participatifs		427	

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles



Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

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

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

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	7 030	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-

2.1.3. Immobilisations financières

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

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	180 004
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	699 968	-	699 968
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.4. Amortissements

	Mode	Durée
Frais d'établissement	Linéaire	5 ans
Concessions et droits similaires	Linéaire	20 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10ans

2.1.4.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.4.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts, avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
3D EAU	180 000	100%	6 050 306		1 923 169	-405 595
	495 973	271 000		6 050 306	659 458	0
Observation :						
ALCOM TECHNOLOGIES	250 050	100%	4 401 352		2 230 505	314 369
	684 070	0		3 961 217	- 777 145	0
Observation :						
TENEVIA	29 260	100%	1 536 150		711 463	-315 257
	983 625	0		1 536 150	-36 248	0
Observation :						
EXAMO	30 000	100%	483 992		499 244	63 339
	248 441	0		483 992	70 982	0

2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	34 601
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	2 088
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	-
TOTAL	36 689

2.1.6. Créances

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



	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		90 200	-	90 200
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		2 088	2 088	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		470	470	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	769 941	769 941	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	80 769	80 769	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		1 049 421	1 049 421	-
Débiteur divers		6 394	6 394	-	
Charges constatées d'avance		7 553	7 553	-	
TOTAL			2 006 836	1 916 636	90 200

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres



Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 447 560	-	62 120	1 385 440
Primes, réserves et écarts	5 756 238	-	314 044	5 442 194
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	323 804	-756 786	323 804	-756 786
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	31 250	-	15 353	15 897
Autres	-	-	-	-
TOTAL	7 558 852	-756 786	715 321	6 086 745

Le capital est composé de 138 544 actions de 10 euros de valeur nominale.

Une réduction de capital de 62 120€ a eu lieu sur l'exercice 31 mai 2024, par le rachat de 6 212 actions propres.

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	870 668	17 569	-	853 099
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	427	427	-	-
- A + d'1 à l'origine	4 807 531	795 338	3 545 932	466 261
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	380 281	380 281	-	-
Personnel et comptes rattachés	66 371	66 371	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	42 154	42 154	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	126 773	126 773	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	5 330	5 330	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	1 332 678	1 332 678	-	-
Autres dettes	506 515	506 515	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	8 138 729	3 273 438	3 545 932	1 319 360

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	50 553
Charges sociales provisionnées	23 170
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	63 177
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	74 328
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	2 472
Divers	292
TOTAL	213 992

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Productions vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	563 056	-	563 056
Chiffre d'affaires net	563 056	-	563 056

4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	-905 901	9 657
Impôts : Intégration fiscale filiales	+139 458	-
	-	-
Résultat après impôts	-766 443	9 657

4.1. Intégration fiscale

Sociétés intégrées fiscalement

Groupe Alcom SAS est la société mère du groupe d'intégration fiscale dont les sociétés suivantes font parties:

- Alcom technologies SAS
- 3D eau SAS
- Examo SAS
- Vigilia SAS
- Tenevia SAS

L'impôt est calculé au sein du groupe dans chaque filiale, comme si elles étaient imposées séparément.

5. Engagements hors bilan

5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite



Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	2 690	2 690

La convention collective applicable de la société (IDCC 3248 et IDCC 9999 – Métallurgie) prévoit le versement d'indemnités de fin de carrières.

Son montant est de 2 690€ à la clôture de l'exercice (charges sociales incluses). Les principales hypothèses sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Revalorisation des salaires : 1,5%
- Rotation du personnel : Turn-over faible
- Taux d'actualisation : 3,4%
- Taux de charges patronales : 40%

5.2. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine				13 714	13 714
Amortissements :					
- Cumuls exercices antérieurs				6 049	6 049
- Dotations de l'exercice				4 571	4 571
TOTAL				3 094	3 094
Redevances payées :					
- Cumuls exercices antérieurs				6 356	6 356
- Exercices				4 767	4 767
TOTAL				11 123	11 123
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus	-	-	-	3 178	3 178
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	-	-
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	3 178	3 178
Valeur résiduelle :					
- A 1 an au plus					
- A plus d'1 an et 5 ans au plus					
- A plus de 5 ans					
TOTAL				0	0
Montant pris en charge dans l'exercice				4 762	4 762

5.3. Autres engagements hors bilan



	Engagements donnés	Engagements reçus
Garantie BPI		1 239 524
Retenue de garantie	90 000	
Assurance homme clé	300 000	-
Nantissements et hypothèques	3 324 291	-

Engagements donnés par la SAS GROUPE ALCOM :

- Les garanties BPI concernant :
 - o 50% de l'emprunt #16401 restant dû au 31/05/2024
 - o 40% de l'emprunt #16405 restant dû au 31/05/2024
 - o 30% de l'emprunt #16406 restant dû au 31/05/2024
 - o 30% de l'emprunt #1646 restant dû au 31/05/2024
- Les nantissements concernent les titres 3D EAU :
 - o 600k€ sur l'emprunt #16401
 - o 600k€ sur l'emprunt #16403
 - o 600k€ sur l'emprunt #16405
 - o 217k€ sur l'emprunt #16406
 - o 1 091k€ sur l'emprunt #16410
 - o 217k€ sur l'emprunt #16460
- La retenue de garantie BPI concernant l'emprunt #16401
- L'assurance homme clé concerne l'emprunt #16410

Groupe ALCOM
Société par actions simplifiée au capital de 1 385 440 euros
Siège social : lotissement Les mercières, 19 rue des vignes, 10410 VILLECHETIF
829 024 660 RCS TROYES

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 NOVEMBRE 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mai 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 mai 2024 s'élevant à -756 785,94 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -756 785,94 euros

Affecté en totalité au compte « **Autres Réserves** » qui s'élèverait ainsi à 361 062,13 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 Ordinaire Annuelle du 29 novembre 2024

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

Certifié conforme
La Présidente

Société GAUTIER INVESTISSEMENTS PRIVES
Représenté par Fabrice GAUTIER

Groupe ALCOM
Société par actions simplifiée au capital de 1 385 440 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

Elle-même représentée par Monsieur Fabrice GAUTIER

X 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 2024

X 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

GAUTIER INVESTISSEMENTS PRIVES

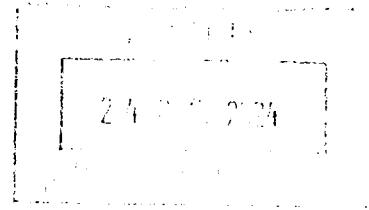
~~Elle-même représentée par~~

Fabrice GAUTIER



ARISTOTE

SOCIÉTÉ D'AVOCATS



GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE

134 rue du Général de Gaulle,
10000 TROYES

BRIVE, le 29 novembre 2024

Dossier : GROUPE ALCOM (SAS)
N/Réf. : 17.02718/MS/ECVI

Monsieur le Greffier,

BRIVE-LA-GAILLARDE

JEAN-CHARLES BARRIERE
ANCIEN BÂTONNIER

D.E.S.S. DROIT DES AFFAIRES ET FISCALITÉ
TITULAIRE DES SPÉCIALISATIONS EN
DROIT FISCAL ET DROIT DES SOCIÉTÉS

JC.BARRIERE@ARISTOTE-AVOCATS.FR

MARIE-SOPHIE CROUZET

I.S.C. DE PARIS
D.E.S.S. DROIT COMMUNAUTAIRE
D.E.A. DROIT DES AFFAIRES ET FISCALITÉ

MS.CROUZET@ARISTOTE-AVOCATS.FR

BAYONNE

ANDRÉ BONNET

DOCTEUR EN DROIT FISCAL
DIPLOME D'ÉTUDES COMPTABLES SUPÉRIEURES
MEMBRE DE L'INSTITUT DES AVOCATS
CONSEILS FISCALIS & DE L'ASSOCIATION NATIONALE
DES DOCTEURS EN DROIT
DROIT FISCAL ET DROIT DES SOCIÉTÉS

A.BONNET@ARISTOTE-AVOCATS.FR

OLIVIER BOULOUS

D.E.S.S. DROIT DES AFFAIRES ET FISCALITÉ
TITULAIRE DES SPÉCIALISATIONS EN
DROIT FISCAL ET DROIT DES SOCIÉTÉS

O.BOULOUS@ARISTOTE-AVOCATS.FR

Je vous prie de bien vouloir trouver sous le présent pli, pour le compte de la société GROUPE ALCOM, aux fins de dépôt des comptes les documents suivants :

- Un exemplaire de l'affectation du résultat,
- La déclaration accompagnant les documents rendus publics,
- Le rapport du Commissaire aux comptes,
- Une copie des comptes clos au 31 mai 2024 certifiés conformes par la présidence ainsi que les annexes,
- Un chèque à votre ordre d'un montant de 44,50 euros.

Je vous prie de croire, Monsieur le Greffier,

Votre bien dévouée,

Marie-Sophie CROUZET
ms.crouzet@aristote-avocats.fr

BAYONNE

VILLA "HEMEN GAUDE"
8 AVENUE DU 8 MAI 1945
64116 BAYONNE CEDEX
TEL : 05 59 42 42 83
FAX : 05 59 42 40 82



SITE INTERNET : WWW.ARISTOTE-AVOCATS.FR
SOCIÉTÉ D'EXERCICE LIBÉRAL À RESPONSABILITÉ LIMITÉE ARISTOTE
AU CAPITAL DE 17 248 EUROS - 441 811 080 RCS BRIVE
N° DE TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR3244181108000023

BRIVE-LA-GAILLARDE

18 Avenue Edouard HERRIOT
19100 BRIVE-LA-GAILLARDE
TEL : 05 55 23 62 00
FAX : 05 55 23 61 01