

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS ALKEMY DEVELOPMENT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		Chemin de l'Aulieu 74140 SCIEZ		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		4 8 4 1 2 9 3 8 2 0 0 0 1 2		Néant ☐		*	
				Exercice N clos le,		31/12/2022	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2	
						Net 3	
Capital souscrit non appelé		(I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	24 534	AG	24 534	
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	42 000	AO		42 000
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	74 891	AU	44 934	29 957
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	1 630 328	CT		1 630 328
		Autres participations	CU	103 114	CV		103 114
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	499 905	BE		499 905
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	30	BI		30
TOTAL (II)		BJ	2 374 804	BK	69 469	2 305 334	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	2 198 496	BU		2 198 496
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	256 134	BY		256 134
		Autres créances (3)	BZ	5 487 093	CA		5 487 093
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	5 565 921	CE	843 987	4 721 933
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	3 060 669	CG		3 060 669	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	12 102	CI		12 102	
	TOTAL (III)	CJ	16 580 417	CK	843 987	15 736 429	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	18 955 222	1A	913 457	18 041 764	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP		(3) Part à plus d'un an	CR	231 000	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilités :		Stocks :		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS ALKEMY DEVELOPMENT		Néant ☐ *
				Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 523 240)		DA	523 240
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC	
	Réserve légale (3)		DD	52 324
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG	13 721 945
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	1 664 293
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	15 961 802
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
	Avances conditionnées		DN	
	TOTAL (II)		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	105 327
	Provisions pour charges		DQ	
	TOTAL (III)		DR	105 327
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	1 561 500
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	348 981
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	37 744
	Dettes fiscales et sociales		DY	25 044
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	1 363
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
TOTAL (IV)		EC	1 974 635	
Ecart de conversion passif* (V)		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	18 041 764	
RENVois	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B
	(2)	Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C
			Ecart de réévaluation libre	1D
			Réserve de réévaluation (1976)	1E
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	10 398

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SAS ALKEMY DEVELOPMENT		Exercice N		Néant ☐ *				
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	1 483 518	FB		FC	1 483 518	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE	540	FF	540	
		FG	396 041	FH		FI	396 041	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 879 560	FK	540	FL	1 880 100	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	1 223	
	Autres produits (1) (11)					FQ	682	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 882 005
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	176	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	1 120 000	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	(4 487)	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	279 872	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	8 702	
	Salaires et traitements*					FY	172 985	
	Charges sociales (10)					FZ	87 830	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	25 507
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	438	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 691 025
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	190 979	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	210 291	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	56 724	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	260 940	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	33 302	
	Total des produits financiers (V)					GP	561 258	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	843 987	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	11 600	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	315	
	Total des charges financières (VI)					GU	855 903	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(294 645)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(103 665)	

Désignation de l'entreprise SAS ALKEMY DEVELOPMENT

Néant ☐ *

		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 926 389	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 926 389	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	10 430	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	160 000	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	170 430	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	1 755 959	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(12 000)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 369 652	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 705 359	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 664 293	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	1 223	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	51	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	490	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6 obligatoires A9 Dont cotisations facultatives Madelin A7 Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Pénalités, amendes fiscales et pénales		430		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		10 000		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		50 000		
Autres charges		110 000		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 926 389	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAS ALKEMY DEVELOPMENT**Règles et méthodes comptables**

Désignation de la société : SAS ALKEMY DEVELOPMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 18 041 765 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 664 293 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/05/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

**Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2022-01 du 11 mars 2022 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 05 juin 2014 relatif au plan comptable général homologué par arrêté du 13 décembre 2022 publié au journal officiel du 18 décembre 2022.

Les principes comptables ont été appliqués avec sincérité 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.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : .
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

SAS ALKEMY DEVELOPMENT **Règles et méthodes comptables****Stocks**

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

SAS ALKEMY DEVELOPMENT **Faits caractéristiques****Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable**

Les titres de participation des structures d'exploitation du groupe ventimeca cédés en mars 2021 ont générés un earn out sur l'année 2022 pour un montant de 1 926 389€ qui explique en grande partie le résultat exceptionnel.

Par ailleurs, le litige concernant le contrôle Urssaf sur la société Ventimeca Chablais n'est pas résolu celui-ci a fait l'objet d'un recours au tribunal administratif.

De ce fait, la provision liée au risque de garantie actif/passif est maintenue.

En effet, une partie du prix est bloquée

Il est à noter la liquidation de la société AB2 chablais filiale dont les titres de participation et le compte courant avaient fait l'objet d'une provision pour dépréciation en N-1 pour 160k€. Cette provision a été reprise, les titres annulés et la créance en compte courant soldée par un compte de charge exceptionnelle.

SAS ALKEMY DEVELOPMENT**Notes sur le bilan****Actif immobilisé****Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 535			24 535
Immobilisations incorporelles	24 535			24 535
- Terrains	42 000			42 000
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		7 500		7 500
- Matériel de transport	2 084			2 084
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	60 608	4 700		65 308
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	104 692	12 200		116 892
- Participations évaluées par mise en équivalence	1 441 549	238 780	50 000	1 630 329
- Autres participations	213 114		110 000	103 114
- Autres titres immobilisés	499 905			499 905
- Prêts et autres immobilisations financières	30			30
Immobilisations financières	2 154 598	238 780	160 000	2 233 378
ACTIF IMMOBILISE	2 283 824	250 980	160 000	2 374 804

SAS ALKEMY DEVELOPMENT**Notes sur le bilan**

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		12 200	238 780	250 980
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		12 200	238 780	250 980
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			160 000	160 000
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			160 000	160 000

SAS ALKEMY DEVELOPMENT**Notes sur le bilan**

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI FAMILY & CO 74140 SCIEZ	2 000	24 138	99,50	262 526
SCI KBI 2 74140 SCIEZ	2 100	-6 676	66,67	-338
Alkemy Collection 74140 Sciez	100 000	-48 266	100,00	-48 266
Airworker 74140 Sciez	30 000	-20 645	52,00	-3 635
Alkemy consulting 74140 Sciez	20 000	473 231	100,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI H2O 74140 SCIEZ	2 000	1 244 605	50,00	83 577
SCI BATIKED 74140 SCIEZ	26 000	294 409	50,00	58 855
SAS VENTIMECA CHABLAIS 74140 SCIEZ	150 000	1 909 000	10,00	750 000
SCI G2G DOUVAIN 74140 SCIEZ	3 000	-6 331	50,00	-1 464
SCI K 2000 74140 SCIEZ	1 200	140 383	50,00	-37 089
SCI SCI ASCENDANCE 74160 COLLONGES-SOUS-SAL			35,00	
SCI KGB 74140 SCIEZ	900	1 766 637	50,00	1 856 363
SCI AQUABAT SAVOIE 74140 SCIEZ	3 000	107 000	50,00	47 891
SAS GREEN2GREEN PUBLIER 74140 SCIEZ	30 000	-21 100	50,00	1 208
SCI G2G PUBLIER 74140 SCIEZ	3 000	-49 880	50,00	32 349
A.W.S 74140 SCIEZ	100 000		40,00	
SCI SANIBAT 74140 Sciez	2 500		20,00	18 674
SCI CLIMABAT 74140 Sciez	3 000	-85 000	70,00	-85 000
SCI G2KC 74140 Sciez	10 000	-427	50,00	2 046
Green2Green Margencel 74140 Sciez			0,00	
Green2Green Thonon Etoile 74140 Sciez			0,00	
SCI Aquabat 74140 Sciez	5 000	236 132	0,00	37 267
SCI G2G Margencel 74140 Sciez	3 000	-58 487	50,00	-58 487
G2G Distrib 74140 Sciez	3 000	-2 707	50,00	-2 707
CLIMA COOL 01120 La Boisse	90 720	1 468 202	5,00	329 757

SAS ALKEMY DEVELOPMENT**Notes sur le bilan**

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %) - Participations (détenues entre 10 et 50%) - Autres filiales françaises - Autres filiales étrangères - Autres participations françaises - Autres participations étrangère					473 231

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 325	7 209		24 535
Immobilisations incorporelles	17 325	7 209		24 535
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		879		879
- Matériel de transport	662	695		1 357
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 975	16 724		42 699
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	26 637	18 298		44 935
ACTIF IMMOBILISE	43 962	25 507		69 469

SAS ALKEMY DEVELOPMENT**Notes sur le bilan****Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 755 361 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	30		30
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	256 135	25 135	231 000
Autres	5 487 093	5 487 093	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	12 103	12 103	
Total	5 755 361	5 524 331	231 030
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	4 673
BANQUE-INTERETS CREDITEURS	1 518
Total	6 191

SAS ALKEMY DEVELOPMENT**Notes sur le bilan****Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 523 238,54 euros décomposé en 32 702 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

Provisions**Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	105 327				105 327
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	105 327				105 327
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières			260 940		
Exceptionnelles					

SAS ALKEMY DEVELOPMENT**Notes sur le bilan****Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 974 635 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	10 398	10 398		
- à plus de 1 an à l'origine	1 551 102	360 038	1 191 065	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 745	37 745		
Dettes fiscales et sociales	25 045	25 045		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	350 345	350 345		
Produits constatés d'avance				
Total	1 974 635	783 571	1 191 065	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 463 910			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	137 885			
(**) Dont envers les associés	348 982			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 40 527 euros.

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	8 400
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.T.CREDIT	3 901
PROVIS. PR CONGES A PAYER	4 647
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	1 938
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	2 277
Total	21 163

SAS ALKEMY DEVELOPMENT**Notes sur le bilan**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	12 102		
Total	12 102		

SAS ALKEMY DEVELOPMENT **Notes sur le compte de résultat****Chiffre d'affaires**

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	540		540
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	-539	5 331	4 792
Ventes de marchandises	1 483 518		1 483 518
Produits des activités annexes	382 940	8 310	391 250
TOTAL	1 866 459	13 641	1 880 100

ANNECY

BONNEVILLE

CHAMBÉRY

GRENOBLE

GRÉSY-SUR-AIX

SALLANCHES

THONON-LES-BAINS

VILLE-LA-GRAND

GENÈVE

ALKEMY DEVELOPMENT

Société par Actions Simplifiée au capital de 523 240 €

30 chemin de l'Aulieu

Bonnatrait

74140 SCIEZ

RCS : THONON LES BAINS 484 129 382

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

COFIDEST AUDIT

Arcopole A

2 impasse de la Source

74200 Thonon-les-Bains

04 50 71 62 66

COFIDEST.COM



ALKEMY DEVELOPMENT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'associé unique de la SAS ALKEMY DEVELOPMENT,

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

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous nous sommes assurés que les valeurs d'inventaire des titres de participation sont au moins égales aux valeurs nettes comptables figurant au bilan. Nous estimons que les éléments retenus pour déterminer les valeurs d'inventaire, conformément aux principes comptables énoncés à la note de l'annexe relative aux règles et méthodes comptables, sont pertinents.

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.

1

COFIDEST.COM



Vérifications spécifiques

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

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

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

Autres informations

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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.

COFIDEST.COM

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 THONON LES BAINS,
Le 15 juin 2023
Le commissaire aux comptes



SAS COFIDEST AUDIT
Cyrille FAYETTE
Associé

SAS ALKEMY DEVELOPMENT**Bilan**

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	24 535	24 535		7 209
Immobilisations corporelles				
Terrains	42 000		42 000	42 000
Autres immobilisations corporelles	74 892	44 935	29 957	36 055
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 733 443		1 733 443	1 494 663
Autres titres immobilisés	499 905		499 905	499 905
Autres immobilisations financières	30		30	30
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 374 804	69 469	2 305 335	2 079 862
Stocks				
Marchandises	2 198 496		2 198 496	3 106 067
Créances				
Clients et comptes rattachés	256 135		256 135	247 370
Fournisseurs débiteurs	4 673		4 673	611
Etat, Impôts sur les bénéfices	60 829		60 829	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	7 081		7 081	38 809
Autres créances	5 414 510		5 414 510	1 666 203
Divers				
Valeurs mobilières de placement	5 565 921	843 988	4 721 933	4 854 591
Disponibilités	3 060 670		3 060 670	3 657 823
Charges constatées d'avance	12 103		12 103	110 387
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 580 418	843 988	15 736 430	13 681 861
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	18 955 222	913 457	18 041 765	15 761 723

**Le Commissaire
aux comptes**

SAS ALKEMY DEVELOPMENT**Bilan**

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	523 240	523 240
Réserve légale	52 324	52 324
Autres réserves	13 721 945	3 374 269
Résultat de l'exercice	1 664 293	11 247 676
TOTAL CAPITAUX PROPRES	15 961 803	15 197 509
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	105 327	105 327
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	105 327	105 327
Emprunts	1 551 102	221 176
Découverts et concours bancaires	10 398	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 561 500	221 176
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	348 982	8 982
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 745	17 124
Personnel	4 647	4 304
Organismes sociaux	13 111	11 235
Etat, Impôts sur les bénéfices		191 777
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	4 287	2 243
Autres dettes fiscales et sociales	3 000	1 849
Dettes fiscales et sociales	25 045	211 407
Autres dettes	1 364	197
TOTAL DETTES	1 974 635	458 886
TOTAL PASSIF	18 041 765	15 761 723

**Le Commissaire
aux comptes**

SAS ALKEMY DEVELOPMENT**Compte de résultat**

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)
PRODUITS					
Ventes de marchandises	1 483 518	78,91	624 167	61,84	859 352
Production vendue	396 582	21,09	385 081	38,16	11 501
Autres produits	1 905	0,10	483	0,05	1 423
Total	1 882 006	100,10	1 009 730	100,05	872 275
CONSUMMATION M/SES & MAT					
Achats de marchandises	177	0,01	3 299 067	326,88	-3 298 890
Variation de stock (m/ses)	1 120 000	59,57	-2 773 567	-274,82	3 893 567
Achats de m.p & aut.approv.	-4 487	-0,24	-530	-0,05	-3 957
Total	1 115 689	59,34	524 970	52,02	590 719
MARGE SUR M/SES & MAT	766 316	40,76	484 760	48,03	281 556
CHARGES					
Autres achats & charges externes	279 873	14,89	523 310	51,85	-243 438
Impôts, taxes et vers. assim.	8 702	0,46	10 462	1,04	-1 760
Salaires et Traitements	172 985	9,20	143 027	14,17	29 958
Charges sociales	87 831	4,67	87 381	8,66	450
Amortissements et provisions	25 507	1,36	24 703	2,45	804
Autres charges	438	0,02	760	0,08	-321
Total	575 336	30,60	789 643	78,24	-214 307
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	190 980	10,16	304 883	30,21	495 863
Produits financiers	561 258	29,85	926 518	91,80	-365 260
Charges financières	855 904	45,52	257 243	25,49	598 661
Résultat financier	-294 646	-15,67	669 275	66,31	-963 921
RÉSULTAT COURANT	-103 666	-5,51	364 393	36,11	-468 058
Produits exceptionnels	1 926 389	102,46	12 798 881	NS	-10 872 492
Charges exceptionnelles	170 430	9,06	1 672 312	165,70	-1 501 882
Résultat exceptionnel	1 755 959	93,40	11 126 569	NS	-9 370 610
Impôts sur les bénéfices	-12 000	-0,64	243 285	24,11	-255 285
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 664 293	88,52	11 247 676	NS	-9 583 383

SAS ALKEMY DEVELOPMENT**Soldes intermédiaires de gestion**

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)
Ventes de marchandises	1 483 518	100,00	624 167	100,00	859 352
Coût d'achats marchandises vendues	1 120 177	75,51	525 500	84,19	594 677
MARGE COMMERCIALE	363 342	24,49	98 666	15,81	264 675
Production vendue	396 582	100,00	385 081	100,00	11 501
Cie de matières et sous-traitance	61 598	15,53	-530	-0,14	62 128
MARGE DE PRODUCTION	334 984	84,47	385 611	100,14	-50 627
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T.	1 880 100	100,00	1 009 248	100,00	870 853
MARGE BRUTE GLOBALE	698 325	37,14	484 278	47,98	214 048
Autres achats et charges externes	213 787	11,37	523 310	51,85	-309 523
VALEUR AJOUTÉE	484 538	25,77	-39 033	-3,87	523 571
Impôts, taxes et verst assimilés	8 702	0,46	10 462	1,04	-1 760
Charges de personnel	260 816	13,87	230 408	22,83	30 408
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	215 020	11,44	-279 903	-27,73	494 923
Reprises s/ charges et Transferts	1 223	0,07	350	0,03	873
Autres produits	682	0,04	133	0,01	549
Dot. amortissements et provisions	25 507	1,36	24 703	2,45	804
Autres charges	438	0,02	760	0,08	-321
RESULTAT D'EXPLOITATION	190 980	10,16	-304 883	-30,21	495 863
Produits financiers	561 258	29,85	926 518	91,80	-365 260
Charges financières	855 904	45,52	257 243	25,49	598 661
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-103 666	-5,51	364 393	36,11	-468 058
Produits exceptionnels	1 926 389	102,46	12 798 881	NS	-10 872 492
Charges exceptionnelles	170 430	9,06	1 672 312	165,70	-1 501 882
Résultat exceptionnel	1 755 959	93,40	11 126 569	NS	-9 370 610
Impôts sur les bénéfices	-12 000	-0,64	243 285	24,11	-255 285
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 664 293	88,52	11 247 676	NS	-9 583 383

SAS ALKEMY DEVELOPMENT

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ALKEMY DEVELOPMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 18 041 765 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 664 293 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/05/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2022-01 du 11 mars 2022 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 05 juin 2014 relatif au plan comptable général homologué par arrêté du 13 décembre 2022 publié au journal officiel du 18 décembre 2022.

Les principes comptables ont été appliqués avec sincérité 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.

**Le Commissaire
aux comptes**

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : .
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

SAS ALKEMY DEVELOPMENT**Règles et méthodes comptables****Stocks**

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

**Le Commissaire
aux comptes**

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

SAS ALKEMY DEVELOPMENT**Faits caractéristiques****Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable**

Les titres de participation des structures d'exploitation du groupe ventimeca cédés en mars 2021 ont générés un earn out sur l'année 2022 pour un montant de 1 926 389€ qui explique en grande partie le résultat exceptionnel.

Par ailleurs, le litige concernant le contrôle Urssaf sur la société Ventimeca Chablais n'est pas résolu celui-ci a fait l'objet d'un recours au tribunal administratif.

De ce fait, la provision liée au risque de garantie actif/passif est maintenue.

En effet, une partie du prix est bloquée

Il est à noter la liquidation de la société AB2 chablais filiale dont les titres de participation et le compte courant avaient fait l'objet d'une provision pour dépréciation en N-1 pour 160k€. Cette provision a été reprise, les titres annulés et la créance en compte courant soldée par un compte de charge exceptionnelle.

**Le Commissaire
aux comptes**

SAS ALKEMY DEVELOPMENT**Notes sur le bilan****Actif immobilisé****Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 535			24 535
Immobilisations incorporelles	24 535			24 535
- Terrains	42 000			42 000
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		7 500		7 500
- Matériel de transport	2 084			2 084
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	60 608	4 700		65 308
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	104 692	12 200		116 892
- Participations évaluées par mise en équivalence	1 441 549	238 780	50 000	1 630 329
- Autres participations	213 114		110 000	103 114
- Autres titres immobilisés	499 905			499 905
- Prêts et autres immobilisations financières	30			30
Immobilisations financières	2 154 598	238 780	160 000	2 233 378
ACTIF IMMOBILISE	2 283 824	250 980	160 000	2 374 804

**Le Commissaire
aux comptes**

SAS ALKEMY DEVELOPMENT**Notes sur le bilan**

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		12 200	238 780	250 980
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		12 200	238 780	250 980
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			160 000	160 000
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			160 000	160 000

Le Commissaire
aux comptes

SAS ALKEMY DEVELOPMENT**Notes sur le bilan**

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI FAMILY & CO 74140 SCIEZ	2 000	24 138	99,50	262 526
SCI KBI 2 74140 SCIEZ	2 100	-6 676	66,67	-338
Alkemy Collection 74140 Sciez	100 000	-48 266	100,00	-48 266
Airworker 74140 Sciez	30 000	-20 645	52,00	-3 635
Alkemy consulting 74140 Sciez	20 000	473 231	100,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SCI H2O 74140 SCIEZ	2 000	1 244 605	50,00	83 577
SCI BATIKED 74140 SCIEZ	26 000	294 409	50,00	58 855
SAS VENTIMECA CHABLAIS 74140 SCIEZ	150 000	1 909 000	10,00	750 000
SCI G2G DOUVAIN 74140 SCIEZ	3 000	-6 331	50,00	-1 464
SCI K 2000 74140 SCIEZ	1 200	140 383	50,00	-37 089
SCI SCI ASCENDANCE 74160 COLLONGES-SOUS-SAL			35,00	
SCI KGB 74140 SCIEZ	900	1 766 637	50,00	1 856 363
SCI AQUABAT SAVOIE 74140 SCIEZ	3 000	107 000	50,00	47 891
SAS GREEN2GREEN PUBLIER 74140 SCIEZ	30 000	-21 100	50,00	1 208
SCI G2G PUBLIER 74140 SCIEZ	3 000	-49 880	50,00	32 349
A.W.S 74140 SCIEZ	100 000		40,00	
SCI SANIBAT 74140 Sciez	2 500		20,00	18 674
SCI CLIMABAT 74140 Sciez	3 000	-85 000	70,00	-85 000
SCI G2KC 74140 Sciez	10 000	-427	50,00	2 046
Green2Green Margencel 74140 Sciez			0,00	
Green2Green Thonon Etoile 74140 Sciez			0,00	
SCI Aquabat 74140 Sciez	5 000	236 132	0,00	37 267
SCI G2G Margencel 74140 Sciez	3 000	-58 487	50,00	-58 487
G2G Distrib 74140 Sciez	3 000	-2 707	50,00	-2 707
CLIMA COOL 01120 La Boisse	90 720	1 468 202	5,00	329 757

Le Commissaire
aux comptes

SAS ALKEMY DEVELOPMENT**Notes sur le bilan**

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					473 231
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangère					
Le Commissaire aux comptes					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 325	7 209		24 535
Immobilisations incorporelles	17 325	7 209		24 535
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		879		879
- Matériel de transport	662	695		1 357
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 975	16 724		42 699
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	26 637	18 298		44 935
ACTIF IMMOBILISE	43 962	25 507		69 469

SAS ALKEMY DEVELOPMENT**Notes sur le bilan****Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 755 361 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	30		30
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	256 135	25 135	231 000
Autres	5 487 093	5 487 093	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	12 103	12 103	
Total	5 755 361	5 524 331	231 030
Prêts accordés en cours d'exercice		Le Commissaire aux comptes	
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	4 673
BANQUE-INTERETS CREDITEURS	1 518
Total	6 191

SAS ALKEMY DEVELOPMENT**Notes sur le bilan****Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 523 238,54 euros décomposé en 32 702 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

Provisions**Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	105 327				105 327
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	105 327				105 327
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières			260 940		
Exceptionnelles					

**Le Commissaire
aux comptes**

SAS ALKEMY DEVELOPMENT**Notes sur le bilan****Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 974 635 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	10 398	10 398		
- à plus de 1 an à l'origine	1 551 102	360 038	1 191 065	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 745	37 745		
Dettes fiscales et sociales	25 045	25 045		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	350 345	350 345		
Produits constatés d'avance				
Total	1 974 635	783 571	1 191 065	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 463 910			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	137 885			
(**) Dont envers les associés	348 982			

Le Commissaire
aux comptes

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 40 527 euros.

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	8 400
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.T.CREDIT	3 901
PROVIS. PR CONGES A PAYER	4 647
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	1 938
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	2 277
Total	21 163

SAS ALKEMY DEVELOPMENT **Notes sur le bilan**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	12 102		
Total	12 102		

Le Commissaire
aux comptes

SAS ALKEMY DEVELOPMENT**Notes sur le compte de résultat****Chiffre d'affaires**

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	540		540
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	-539	5 331	4 792
Ventes de marchandises	1 483 518		1 483 518
Produits des activités annexes	382 940	8 310	391 250
TOTAL	1 866 459	13 641	1 880 100

**Le Commissaire
aux comptes**