

ALKEMY DEVELOPMENT
Société par actions simplifiée
Au capital de 523 240 €
Siège social : 30, chemin de l'Aulieu - Bonnatrait
74140 SCIEZ

484 129 382 RCS THONON-LES-BAINS

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024
PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2025

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 2 606 349,01 euros de la manière suivante :

Une somme de..... 215 000,00 €
A titre de dividende,

Le solde, soit la somme de..... 2 391 349,01 €
En totalité au poste « Autres réserves ».

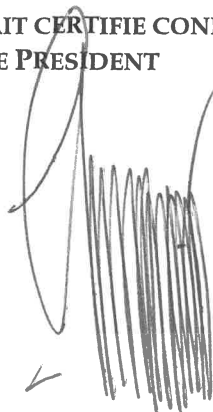
Ce dividende correspond à environ 6,57 € par titre et sera mis en paiement au cours du mois de juillet 2025.

Il est précisé que cette somme est éligible en totalité à la réfaction de 40% prévue à l'article 158, 3-2° du Code Général des Impôts.

Conformément à la loi, l'Associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice de référence	Montant distribué	Année de mise en paiement	Montant éligible à l'abattement de 40%
31/12/2023	330 000,00 €	2024	330 000,00 €
31/12/2022	400 000,00 €	2023	400 000,00 €
31/12/2021	200 000,00 €	2022	200 000,00 €

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
LE PRESIDENT



CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

①

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2025

cerfa

N° 15949 * 03

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

Désignation de l'entreprise		ALKEMY DEVELOPMENT		Néant ☐ *		
Adresse de l'entreprise		0000 Chemin de l'Aulieu		74140 SCIEZ		
SIRET		4 8 4 1 2 9 3 8 2 0 0 0 1 2				
Durée de l'exercice en nombre de mois *		1 2		Durée de l'exercice précédent * 1 2		
				Exercice N clos le 2024-12-31		
				Brut 1		
				Amortissements, provisions 2		
				Net 3		
Capital souscrit non appelé		TOTAL (I)		AA		
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	24 535	AG	24 535
		Fonds commercial (1)	AH		AI	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	21 000	AO	21 000
		Constructions	AP		AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
		Autres immobilisations corporelles	AT	164 892	AU	39 508
		Immobilisations en cours	AV		AW	
		Avances et acomptes	AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU	1 693 443	CV	226 678
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	13 500
		Autres titres immobilisés	BD	601 144	BE	
Prêts		BF		BG		
Autres immobilisations financières *		BH	30	BI	30	
TOTAL (II)		BJ	2 505 043	BK	304 221	
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	3 809 325	BU	3 809 325
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	882 738	BY	28 372
		Autres créances (3)	BZ	7 921 408	CA	7 921 408
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:.....)	CD	3 881 954	CE	733 849
COMPTES DE REGULARISATION	Disponibilités	CF	2 946 853	CG	2 946 853	
	Charges constatées d'avances (3) *	CH	CI			
	TOTAL (III)	CJ	19 442 279	CK	762 221	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	21 947 321	1A	1 066 442	
Renvois: (1) dont droit au bail :		(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes	CP	(3) Part à plus d'1 an :	CR	
35 493						
Clause de réserve de propriété *		Immobilisations :	Stocks :	Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise		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	
	Écarts 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'œuvres originales d'artistes vivants *			EJ	DG	15 667 842
	Report à nouveau					DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)					DI	2 606 349
	Subventions d'investissement					DJ	
	Provisions réglementées *					DK	
	TOTAL (I)					DL	18 849 755
	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	
	Provisions pour charges					DQ	
	TOTAL (III)					DR	
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles					DS	
	Autres emprunts obligatoires					DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)					DU	977 065
	Emprunts et dettes financières divers	(	dont emprunts participatifs	EI	)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés					DX	135 092
	Dettes fiscales et sociales					DY	848 968
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					DZ	
	Autres dettes					EA	70 000
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)					EB	
	TOTAL (IV)					EC	2 031 125
Écart de conversion passif *					TOTAL (V)	ED	
TOTAL GENERAL (I à V)					EE	20 880 880	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital					1B	
	(2) dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)				1C	
		- Écart 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	1 462 974
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP					EH	87

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise		ALKEMY DEVELOPMENT				Néant ☐		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		TOTAL		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	5 778 994	FB		FC	5 778 994	
	Production vendue	{	FD		FE	FF		
	Blens *							
	Services *	FG	465 093	FH		FI	465 093	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	6 244 087	FK		FL	6 244 087	
	Production stockée *				FM			
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP			
	Autres produits (1) (11)				FQ	1 611		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)						FR	6 245 698	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS			
	Variation de stocks (marchandises) *				FT	1 688 490		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU	35		
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *				FV			
	Autres achats et charges externes (3) (5bis) *				FW	944 954		
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	4 646		
	Salaires et traitements *				FY	195 997		
	Charges sociales (10)				FZ	109 001		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{	- dotations aux amortissements (14)	GA	19 743		
				- dotations aux provisions	GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC	41 872			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD				
	Autres charges (12)				GE	2 011		
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)						GF	3 006 749
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 238 949
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	239 440		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	186 075		
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	786 038		
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	373 057		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)				GP	1 584 610		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	960 527		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	5 482		
	Différences négatives de change				GS	1 011		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	391 621		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				GU	1 358 642		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	225 969	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 464 918	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

Désignation de l'entreprise		ALKEMY DEVELOPMENT			Néant ☐ *	
					Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *				HB	224 161
	Reprises sur provisions et transferts de charges				HC	105 327
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)				HD	329 488
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)				HE	83 140
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *				HF	263 400
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)				HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)				HH	346 540
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)					HI	(17 053)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)					HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)					HK	841 516
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)					HL	8 159 795
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)					HM	5 553 446
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)					HN	2 606 349
REVENUS	(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'intérêts général (article 238 bis du CGI)				HX	
	(6 ter) Dont	{	- amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)		RC	
			- amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)		RD	
	(9) Dont transfert de charges				A1	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		{	dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS	A5	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)				A3	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)				A4		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles		Facultatifs	A6	Obligatoires	A9	
		dont cotisations facultatives Madein	A7			
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			
(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)				HS		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

ALKEMY DEVELOPMENT

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 20 880 880€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 2 606 349€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

La provision pour risque a été reprise du fait de la levée de la garantie actif-passif sur le complément de prix des titres de la SAS VENTIMECA CHABLAIS.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles 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.

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

CERTIFIÉ CONFORME
ALCER

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :**ACTIF****Immobilisations :**

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	24 535	-	-	-	-	24 535
Total Immobilisations Incorporelles (I)	24 535	-	-	-	-	24 535

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/rebuts	
Terrain	42 000	-	-	-	21 000	21 000
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	65 308	-	135 000	-	45 000	155 308
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	116 892	-	135 000	-	66 000	185 892

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/rebuts	
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	1 732 843	-	203 000	-	242 400	1 693 443
Autres titres immobilisés	499 905	-	101 239	-	-	601 144
Prêts et autres immobilisations financières	102 280	-	-	102 250	-	30
Total Immobilisations Financières (III)	2 335 028	-	304 239	102 250	242 400	2 294 617
TOTAUX (I+II+III)	2 476 454	-	439 239	102 250	308 400	2 505 043

• Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	24 535	-	-	24 535
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	24 535	-	-	24 535
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencés, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencés, aménag. divers	2 741	1 338	-	4 080
Autres immo. corp. - Matériel de transport	2 051	33	-	2 084
Autres immo. corp. - Matériel de bureau et inform., mobilier	59 972	18 372	45 000	33 344
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	64 764	19 743	45 000	39 508
TOTAUX	89 299	19 743	45 000	64 042

• Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

• Dépréciation Actif Immobilisé :

Dépréciation Actif Immobilisé	Début exercice	+ Dotation	- Reprise	Fin exercice
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	-	226 678	-	226 678
Autres immo. financières	-	13 500	-	13 500
TOTAUX	-	240 178	-	240 178

- Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/Rebuts	Valeur Brute Fin exercice
Participations évaluées (méthode équivalence)	-	-	-	-	-	-
Autres participations	1 732 843	-	203 000	-	242 400	1 693 443
Autres titres immobilisés	499 905	-	101 239	-	-	601 144
Prêts & Autres Immo financières	102 280	-	-	102 250	-	30
TOTAUX	2 335 028	-	304 239	102 250	242 400	2 294 617

- Filiales et Participations :

Nom	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %										
CLIMABAT	3 000,00	-12 094,15	70,00	2 100				67 501,51	37 148,86	
FAMILY & CO	2 000,00	94 717,10	99,50	1 990				86 478,00	33 943,72	
ALKEMY COLLECTION	100 000,00	-47 994,54	100,00	100 000				112 673,45	-157,61	
KBI 2	2100		66.67	1400						
Alkemy Consulting	20000		100	20000						

• Autres Participations :

NOM	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Cautions	Dividendes encaissés
Filiales détenues de 10% à 50 %				
ALKEMY REAL ESTATE	3000	3000		
AQUABAT SAVOIE	7833.42	7833.42		
BATIKED	43620	43620		40000
VENTIMECA CHABLAIS	103114	103114		66598
G2G PUBLIER	1500	1500		
G2G DISTRIB	1500	1500		
G2G DOUVAIN	1500	1500		
G2G MARGENCEL	1500	1500		
G2KC	5000	5000		
A.W.S CLUB	40000	40000		
H2O	1000	1000		65000
K 2000	600	600		
SCI Ascendance	630	630		
Green to Dev	9079	9079		
KGB	450	450		
Green2Green Publier	15000	15000		
Green2Green Margencel	15000	15000		
Green2Green Thonon Etoile	15000	15000		
Mountain property	990	990		
VDKF	3000	3000		
Lacroix	200000	200000		
Alpes energie	63910	63910		28860
Promus	199998	0		
SANIBAT	500	500		

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.

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début exercice	+ Dépréciation	- Reprise	Fin exercice
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	-	28 372	-	28 372
Autres Actifs	786 038	733 849	786 038	733 849
TOTAUX	786 038	762 221	786 038	762 221

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
<i>Intérêts Cours</i>	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	1 936
<i>Autres Produits</i>	Facture à Établir	32 000
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	150
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
TOTAL		34 086

État des Créances :

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

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		30	-	30
Clients douteux ou litigieux		35 493	-	35 493
Autres créances clients		847 245	847 245	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	23 507	23 507	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		7 885 299	7 885 299	-
Débiteurs divers		12 602	12 602	-
Charges constatées d'avance		-	-	-
TOTAUX		8 804 176	8 768 653	35 523
Prêts accordés en cours d'exercice		-	-	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-	-	-
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-	-	-

PASSIF

Provision :

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.

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	32 702	16,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	-
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions	-	0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	32 702	16,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	523 240				523 240
Réserve légale	52 324				52 324
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	14 986 239				15 667 842
Report à nouveau	-				-
Résultat de l'exercice	1 011 603				2 606 349

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	15 120	15 120	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	961 945	393 795	568 150	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	135 092	135 092	-	-
Personnel et comptes rattachés	4 862	4 862	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	16 679	16 679	-	-
Impôts sur les bénéfices	817 516	817 516	-	-
T.V.A	4 009	4 009	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	5 902	5 902	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	70 000	70 000	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	2 031 124	1 462 974	568 150	-
<i>Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	<i>121 500</i>			
<i>Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	<i>244 941</i>			
<i>Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>				

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
<i>Congés payés</i>	Congés payés	4 862
	Charges sociales	-
	Charges fiscales	-
<i>Intérêts Courus</i>	Emprunts et Dettes	2 430
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	6 165
	Concours bancaires courants	-
<i>Autres Charges</i>	Factures à recevoir	63 957
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	2 643
	Autres charges fiscales	4 801
	Divers	70 000
TOTAL		154 858

COMPTE DE RÉSULTAT**Chiffre d'affaires :**

	CA HT France	CA HT Export	CA HT Total
Marchandises	5 778 994	-	5 778 994
Production de biens	-	-	-
Productions de services	465 093	-	465 093
Chiffre d'affaires total	6 244 087	-	6 244 087

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	239 440	926 808
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	186 075	129 316
Reprises sur provisions et transferts de charges	786 038	843 718
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	373 057	61 878
Total Produits Financiers	1 584 610	1 961 719
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	960 527	785 768
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	1 011	-
Intérêts et charges assimilées	5 482	12 793
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	391 621	65 127
Total charges financières	1 358 642	863 688
Résultat financier	225 969	1 098 032

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits Exceptionnels sur opération en capital	224 161	10 000
Reprise pour provisions pour risques et charges	105 327	-
Total produits exceptionnels	329 488	10 000
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	83 140	51 823
Charges Exceptionnelle sur opération en capital	263 400	15 600
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	346 540	67 423
Résultat exceptionnel	-17 053	-57 423

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

Le montant des honoraires du Commissaire aux comptes enregistrés dans les comptes 2024 est de 3250€HT

Autres Informations Spécifiques :

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de 4, il est réparti comme suit : 1 cadre et 3 techniciens

Engagements retraite :

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière.

Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme). Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle. Cette méthode consiste à :

- Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise;

- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP).

- Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (Valeur actualisée de l'obligation).

Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- taux actualisation : 3.7%

- revalorisation des salaires : 1%

- charges sociales patronales : 30%

- turn over faible

- taux départ volontaire : 100%

- âge de départ : 64 ans

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 5 285 euros

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 2024

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

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DAUPHINÉ-SAVOIE
SAS au capital de 96 000 Euros - R.C.S THONON 383 780 889



ALKEMY DEVELOPMENT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

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 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

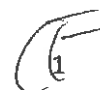
Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

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 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.



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.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.

2



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 25 juin 2025
Le commissaire aux comptes

SAS COFIDEST AUDIT
Cyrille FAYETTE
Associé

- BILAN ACTIF -

ALKEMY DEVELOPMENT

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	24 535	24 535		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	21 000		21 000	42 000
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	164 892	39 508	125 384	10 127
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées selon méthode équivalence				
Autres participations	1 693 443	226 678	1 466 764	1 732 843
Créances rattachées à participations		13 500	-13 500	
Autres titres immobilisés	601 144		601 144	499 905
Prêts				102 250
Autres immobilisations financières	30		30	30
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 505 043	304 221	2 200 822	2 387 155
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 809 325		3 809 325	5 449 745
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	882 738	28 372	854 366	291 436
Autres créances	7 921 408		7 921 408	6 543 363
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	3 881 954	733 849	3 148 105	3 276 253
Disponibilités	2 946 853		2 946 853	631 664
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	19 442 279	762 221	18 680 058	16 192 462
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	21 947 321	1 066 442	20 880 880	18 579 617
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :			35 493,00	

- BILAN PASSIF -

ALKEMY DEVELOPMENT

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	H	H/T
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 523 240,00)	523 240	523 240
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	52 324	52 324
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	15 667 842	14 986 239
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 606 349	1 011 603
Situation Nette	18 849 755	16 573 406
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	18 849 755	16 573 406
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		105 327
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		105 327
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	977 065	1 217 528
Emprunts et dettes financières divers (3)		243 228
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 092	10 950
Dettes fiscales et sociales	848 968	27 815
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	70 000	401 364
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	2 031 125	1 900 884
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	20 880 880	18 579 617
Renvois :		
(1) Dettes :		
à plus d'un an	568 150,00	861 662,00
à moins d'un an	1 462 974,00	1 039 222,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :	87,00	
(3) Dont emprunts participatifs :		



- COMPTE DE RESULTAT -

ALKEMY DEVELOPMENT

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	France	Export	2024	2023
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	5 778 994		5 778 994	6 175 111
Production vendue - biens				
Production vendue - services	465 093		465 093	425 190
Chiffre d'affaires net	6 244 087		6 244 087	431 365 111
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits			1 611	20
Total des produits d'exploitation (I + II)			6 245 698	431 385 111
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				5 599
Variation de stock (marchandises)			1 688 490	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			35	-4 136
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			944 954	157 748
Impôts, taxes et versements assimilés			4 646	7 038
Salaires et traitements			195 997	183 090
Charges sociales			109 001	103 084
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss...			19 743	19 830
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisi...			41 872	
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov...				
Autres charges			2 011	136
Total des charges d'exploitation (II - I)			3 006 749	472 390 111
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			3 238 949	-41 005 111
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)			239 440	926 808
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			186 075	129 316
Reprises sur provisions et transferts de charges			786 038	843 718
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			373 057	61 878
Total des produits financiers (V)			1 584 610	1 961 719 111



- COMPTE DE RESULTAT -

ALKEMY DEVELOPMENT

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	960 527	785 768
Intérêts et charges assimilées (6)	5 482	12 793
Différences négatives de change	1 011	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	391 621	65 127
Total des charges financières (VI)	1 358 642	863 688
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	225 969	1 098 032
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	3 464 918	1 057 027
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	224 161	10 000
Reprises sur provisions et transferts de charges	105 327	
Total des produits Exceptionnels (VI)	329 488	10 000
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	83 140	51 823
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	263 400	15 600
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VI)	346 540	67 423
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	-17 053	-57 423
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	841 516	-12 000
BENEFICE OU PERTE	2 606 349	1 011 603
Renvois:		
(1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) dont charges d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(3) dont crédit-bail mobilier :		
(3) dont crédit-bail immobilier :		
(5) dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées :		

ALKEMY DEVELOPMENT

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 20 880 880€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 2 606 349€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

La provision pour risque a été reprise du fait de la levée de la garantie actif-passif sur le complément de prix des titres de la SAS VENTIMECA CHABLAIS.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles 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.

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :**ACTIF****Immobilisations :**

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et développement						
Autres immobilisations incorporelles	24 535					24 535
Total Immobilisations Incorporelles (I)	24 535	-			-	24 535

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/rebuts	
Terrain	42 000	-	-	-	21 000	21 000
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	65 308	-	135 000	-	45 000	155 308
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	116 892	-	135 000	-	66 000	185 892

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/rebuts	
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	1 732 843	-	203 000	-	242 400	1 693 443
Autres titres immobilisés	499 905	-	101 239	-	-	601 144
Prêts et autres immobilisations financières	102 280	-	-	102 250	-	30
Total Immobilisations Financières (III)	2 335 028	-	304 239	102 250	242 400	2 294 617
TOTAUX (I+II+III)	2 476 454	-	439 239	102 250	308 400	2 505 043

- Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	24 535	-	-	24 535
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	24 535	-	-	24 535
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencés, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencés, aménag. divers	2 741	1 338	-	4 080
Autres immo. corp.- Matériel de transport	2 051	33	-	2 084
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	59 972	18 372	45 000	33 344
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	64 764	19 743	45 000	39 508
TOTAUX	89 299	19 743	45 000	64 042

- Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

- Dépréciation Actif Immobilisé :

Dépréciation Actif Immobilisé	Début exercice	+ Dotation	- Reprise	Fin exercice
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	-	226 678	-	226 678
Autres immo. financières	-	13 500	-	13 500
TOTAUX	-	240 178	-	240 178

- Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début exercice	+	+	-	-	Valeur Brute Fin exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/Rebuts	
Participations évaluées (méthode équivalence)						
Autres participations	1 732 843		203 000		242 400	1 693 443
Autres titres immobilisés	499 905		101 239			601 144
Prêts & Autres Immo financières	102 280			102 250		30
TOTAUX	2 335 028	-	304 239	102 250	242 400	2 294 617

- Filiales et Participations :

Nom	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %										
CLIMABAT	3 000,00	-12 094,15	70,00	2 100				67 501,51	37 148,86	
FAMILY & CO	2 000,00	94 717,10	99,50	1 990				86 478,00	33 943,72	
ALKEMY COLLECTION	100 000,00	-47 994,54	100,00	100 000				112 673,45	-157,61	
KBI 2	2100		66.67	1400						
Alkemy Consulting	20000		100	20000						

• Autres Participations :

NOM	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Cautions	Dividendes encaissés
Filiales détenues de 10% à 50 %				
ALKEMY REAL ESTATE	3000	3000		
AQUABAT SAVOIE	7833.42	7833.42		
BATIKED	43620	43620		40000
VENTIMECA CHABLAIS	103114	103114		66598
G2G PUBLIER	1500	1500		
G2G DISTRIB	1500	1500		
G2G DOUVAIN	1500	1500		
G2G MARGENCEL	1500	1500		
G2KC	5000	5000		
A.W.S CLUB	40000	40000		
H2O	1000	1000		65000
K 2000	600	600		
SCI Ascendance	630	630		
Green to Dev	9079	9079		
KGB	450	450		
Green2Green Publier	15000	15000		
Green2Green Margencel	15000	15000		
Green2Green Thonon Etoile	15000	15000		
Mountain property	990	990		
VDKF	3000	3000		
Lacroix	200000	200000		
Alpes energie	63910	63910		28860
Promus	199998	0		
SANIBAT	500	500		

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.

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début exercice	+ Dépréciation	- Reprise	Fin exercice
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	-	28 372	-	28 372
Autres Actifs	786 038	733 849	786 038	733 849
TOTAUX	786 038	762 221	786 038	762 221

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
<i>Intérêts</i>	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
<i>Cours</i>	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	1 936
	Facture à Établir	32 000
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	150
<i>Autres Produits</i>	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
TOTAL		34 086

État des Créances :

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

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières		30		30
Clients douteux ou litigieux		35 493		35 493
Autres créances clients		847 245	847 245	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	23 507	23 507	
	Autres impôts et taxes			
	Divers			
Groupe et associés		7 885 299	7 885 299	
Débiteurs divers		12 602	12 602	
Charges constatées d'avance				
TOTAUX		8 804 176	8 768 653	35 523
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

PASSIF

Provision :

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.

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	32 702	16,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	32 702	16,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+	-	Solde clôture
			Variations	Variations	
Capital Social	523 240				523 240
Réserve légale	52 324				52 324
Réserves statutaires, contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	14 986 239				15 667 842
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 011 603				2 606 349

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	15 120	15 120	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	961 945	393 795	568 150	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	135 092	135 092	-	-
Personnel et comptes rattachés	4 862	4 862	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	16 679	16 679	-	-
Impôts sur les bénéfices	817 516	817 516	-	-
T.V.A	4 009	4 009	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	5 902	5 902	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	70 000	70 000	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	2 031 124	1 462 974	568 150	-
<i>Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	<i>121 500</i>			
<i>Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	<i>244 941</i>			
<i>Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>				

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
<i>Congés payés</i>	Congés payés	4 862
	Charges sociales	
	Charges fiscales	
<i>Intérêts Courus</i>	Emprunts et Dettes	2 430
	Dettes participations Groupes	
	Dettes participations Hors Groupe	
	Dettes sociétés en participation	
	Fournisseurs	
<i>Autres Charges</i>	Associés	
	Banques	6 165
	Concours bancaires courants	
	Factures à recevoir	63 957
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	
	Participations des salariés	
	Personnel	
	Organismes Sociaux	2 643
<i>TOTAL</i>	Autres charges fiscales	4 801
	Divers	70 000
TOTAL		154 858

COMPTE DE RÉSULTAT

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export	CA HT Total
Marchandises	5 778 994		5 778 994
Production de biens			
Productions de services	465 093		465 093
Chiffre d'affaires total	6 244 087	-	6 244 087

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	239 440	926 808
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	186 075	129 316
Reprises sur provisions et transferts de charges	786 038	843 718
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	373 057	61 878
Total Produits Financiers	1 584 610	1 961 719
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	960 527	785 768
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	1 011	-
Intérêts et charges assimilées	5 482	12 793
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	391 621	65 127
Total charges financières	1 358 642	863 688
Résultat financier	225 969	1 098 032

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits Exceptionnels sur opération en capital	224 161	10 000
Reprise pour provisions pour risques et charges	105 327	-
Total produits exceptionnels	329 488	10 000
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	83 140	51 823
Charges Exceptionnelle sur opération en capital	263 400	15 600
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	346 540	67 423
Résultat exceptionnel	-17 053	-57 423

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

Le montant des honoraires du Commissaire aux comptes enregistrés dans les comptes 2024 est de 3250€HT

Autres Informations Spécifiques :

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de 4, il est réparti comme suit : 1 cadre et 3 techniciens

Engagements retraite :

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière.

Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme). Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle. Cette méthode consiste à :

- Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise;
- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP).
- Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (Valeur actualisée de l'obligation).

Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- taux actualisation : 3.7%
- revalorisation des salaires : 1%
- charges sociales patronales : 30%
- turn over faible
- taux départ volontaire : 100%
- âge de départ : 64 ans

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 5 285 euros