

ALTYN
Société par actions simplifiée au capital de 2 574 000 €
Siège social : 11 B rue des Marchandises, 44200 Nantes
851 993 832 RCS Nantes
(ci-après la "Société")

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 JUIN 2025

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 de la manière suivante :

- **Bénéfice de l'exercice** **718 581,72 €**
- au compte "réserve légale" 35 929,09 €
Lequel s'élève ainsi à 178 998,83 €
- le solde au compte « autres réserves » soit 682 652,63 €
Lequel s'élève ainsi à 2 245 015,06 €

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme
Pour la société ALTYN,
Monsieur Alban Lapierre

23/07/2025

Signé par :

CB7A1CC975D24E2...

COMPTES ANNUELS

ALTYN
11 RUE DES MARCHANDISES
44200 NANTES

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Siren : 851993832

23/07/2025

certifiés conformes à l'original

Signé par :

a LAPIERRE

CB7A1CC975D24E2...

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement	Net 2024	Net 2023
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 318 557	123 945	1 194 613	71 533
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	1 854 616		1 854 616	307 997
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	3 173 174	123 945	3 049 229	379 530
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels	1 484	92	1 392	
Autres immobilisations corporelles	2 890 615	78 339	2 812 275	4 042
Immobilisations en cours				69 885
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	2 892 099	78 431	2 813 667	73 927
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	28 972 647		28 972 647	19 838 378
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	173 343		173 343	53 728
Total immobilisations corporelles	29 145 990		29 145 990	19 892 106
ACTIF IMMOBILISE	35 211 262	202 376	35 008 886	20 345 563
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	4 161 770		4 161 770	2 177 074
Autres créances	3 177 567		3 177 567	1 239 440
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	7 339 337		7 339 337	3 416 514
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				1 507 372
Disponibilités	5 209 315		5 209 315	6 464 889
Charges constatées d'avance	215 738		215 738	95 499
Total disponibilités et divers	5 209 315		5 209 315	7 972 261
ACTIF CIRCULANT	12 764 390		12 764 390	11 484 274
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	47 975 652	202 376	47 773 276	31 829 837

(1) dont droit au bail
(2) dont part à moins d'un an
(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

		2024	2023
Capital social ou individuel	2 574 000	2 574 000	2 565 000
Dont versé :			
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		1 057 100	809 340
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		143 070	82 230
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		1 562 362	1 562 362
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		718 582	60 840
Total situation nette		6 055 114	5 079 772
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		116 928	58 342
CAPITAUX PROPRES		6 172 042	5 138 114
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		649 070	507 383
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		649 070	507 383
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles		2 060 000	2 000 000
Autres emprunts obligataires		3 190 000	3 190 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		15 698 788	10 132 823
Emprunts et dettes financières divers		11 540 115	8 784 343
Total dettes financières		32 488 903	24 107 166
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 045 371	814 025
Dettes fiscales et sociales		2 245 439	1 017 827
Total dettes d'exploitation		6 290 809	1 831 852
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		725 021	
Autres dettes		1 447 431	245 322
Total dettes diverses		2 172 452	245 322
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES		40 952 164	26 184 340
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		47 773 276	31 829 837

COMPTE DE RESULTAT

(Partie 1)	France	Export	Net 2024	Net 2023
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	17 805 596		17 805 596	1 685 908
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	17 805 596		17 805 596	1 685 908
Production stockée				
Production immobilisée			597 121	190 237
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				2 658 848
Autres produits			23 007	6
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			18 425 724	4 535 000
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			8 753 667	4 197 005
Total charges externes			8 753 667	4 197 005
Impôts, taxes et assimilés			224 826	6 304
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 567 671	44 657
Charges sociales			2 343 841	18 323
Total charges de personnel			8 911 511	62 980
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			178 012	18 631
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			178 012	18 631
Autres charges d'exploitation			12 238	1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			18 080 255	4 284 921
RESULTAT D'EXPLOITATION			345 469	250 079

	Net 2024	Net 2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	345 469	250 079
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations (5)	500 000	250 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	241 543	152 866
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	741 543	402 866
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	141 687	130 914
Intérêts et charges assimilées (6)	945 522	480 617
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 087 209	611 531
RESULTAT FINANCIER	(345 666)	(208 664)
RESULTAT COURANT	(198)	41 415
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 053
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		2 053
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	58 586	29 234
Total des charges exceptionnelles	58 586	29 234
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(58 586)	(27 182)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(777 365)	(46 607)
TOTAL DES PRODUITS	19 167 267	4 939 919
TOTAL DES CHARGES	18 448 685	4 879 079
BENEFICE ou PERTE	718 582	60 840

(5) Dont produits concernant les entreprises liées501 267.70

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées152 333

ANNEXE

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Changement de réglementation comptable

Conformément aux dispositions prévues par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général, la société a choisi d'appliquer par anticipation ce nouveau cadre comptable à compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2024. Cette application anticipée a pour objectif de renforcer la lisibilité et la pertinence de l'information financière présentée, notamment en ce qui concerne la distinction entre les résultats d'exploitation et les résultats exceptionnels.

Les principaux impacts de cette réforme comptable sur les comptes de l'exercice 2024 sont les suivants :

- Reclassification de certaines opérations auparavant comptabilisées en résultat exceptionnel vers le résultat d'exploitation, telles que les cessions d'actifs immobilisés d'exploitation. Le résultat exceptionnel présente désormais les produits et charges directement liés à un évènement majeur et inhabituel ainsi que les écritures d'origine purement fiscale.
- Suppression de la technique des transferts de charges, désormais présentés en augmentation de produits ou en diminution de charges.

Ceci a été fait dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent à l'exception du changement de réglementation comptable relatif à l'application par anticipation du règlement ANC 2022-06.

En conséquence, les refacturations diverses présentées en transfert de charges pour 2 659 k€ en 2023, sont désormais présentées en refacturation diverses dans le chiffre d'affaires pour un montant de 3 614 k€ au titre de 2024.

Les effets comptables pour l'anticipation du PCG 2025 sur les comptes 2024 :

- Le retraitement des IJSS en diminution des charges de personnel pour 56 K€,
- Les avantages en nature des véhicules en diminution des charges de personnel pour 21 K€,
- Les valeurs nettes comptables de cessions d'immobilisation en autres charges de gestion courante pour 12 K€ et les PCEAC pour 21 K€ en autres produits.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Licences	3 à 5 ans
Matériel industriel	5 ans
Installations, agencements divers	de 3 à 15 ans
Matériel de bureau et informatique	de 2 à 5 ans
Mobilier	De 5 à 10 ans

La valeur nette comptable d'une immobilisation est dépréciée pour la ramener à sa valeur actuelle lorsque la valeur nette comptable de l'actif est significativement supérieure à sa valeur actuelle estimée.

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. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence. Les frais engagés pour l'acquisition de titres sont immobilisés et font l'objet d'un amortissement dérogatoire.

Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels : 12 165 € HT

Faits caractéristiques de l'exercice :

Sur 2024, le groupe ALTYN a acquis les sociétés :

- 100% de la société A2MO pour un montant de 7 701 904 € frais d'acquisition inclus.
- 100% de la société OMNIA NUMERIQUE pour un montant de 471 067 € frais d'acquisition inclus.
- 100% de la société OMNIA INGENIERIE pour un montant de 502 298 € frais d'acquisition inclus.

A fin novembre 2024, le siège social a été transféré au 11B rue des Marchandises 44000 NANTES.

Au 19 février 2024, le capital social d'ALTYN est porté à hauteur de 2 574 000€, composé de 20 315 001 actions.

La société ALTYN a signé auprès de ALTEREA une convention de successeur pour un montant de 1 550 K€ HT, afin de reprendre la gestion de l'ensemble des prestations de services du Groupe, notamment la gestion de certains actifs et du personnel.

- Montant de l'actif : 67 k€
- Montant des prestations : 1 483 k€

En mars 2025, le Groupe a obtenu l'accord du pool bancaire pour la renonciation :

- à la clause d'exigibilité anticipée du contrat de crédits pour non-respect du Ratio de Levier Financier à la date de test du 31 décembre 2024 sous réserve que le Ratio de Levier Financier reste inférieur à 3,2
- au calcul du Ratio de Couverture du Service de la Dette pour la Période de Test commençant le 1er janvier 2024 et s'achevant le 31 décembre 2024.

A fin 2024, ces deux Ratios sont conformes aux exigences du pool bancaire

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations Dotations	Diminutions			Montant à fin 2024
			Reprises	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	58 342	58 586				116 928
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées	58 342	58 586				116 928
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges	507 383	141 687				649 070
Total des provisions pour risques et charges	507 383	141 687				649 070
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation						
TOTAL GENERAL	565 725	200 273				765 998

Dont dotations et reprises d'exploitation

Dont dotations et reprises financières 141 687

Dont dotations et reprises exceptionnelles 58 586

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	173 343		173 343	53 728
Total actif immobilisé	173 343		173 343	53 728
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	4 161 770	4 161 770		2 177 074
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	222	222		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	978 826	978 826		
Taxe sur la valeur ajoutée	479 530	479 530		107 185
Autres impôts, taxes et versements assimilés				286
Divers	286	286		286
Groupe et associés (2)	1 089 963	1 089 963		570 836
Débiteurs divers	628 740	628 740		561 133
Total actif circulant	7 339 337	7 339 337		3 416 800
Charges constatées d'avance	215 738	215 738		95 499
TOTAL DES CREANCES	7 728 418	7 555 075	173 343	3 566 027

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)	2 060 000	60 000	2 000 000		2 000 000
Autres emprunts obligataires (1)	3 190 000			3 190 000	3 190 000
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
À un an maxi	15 698 788	2 455 168	10 288 573	2 955 047	
À + d'un an					10 132 823
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	4 045 371	4 045 371			814 025
Personnel et comptes rattachés	859 294	859 294			3 703
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	679 600	679 600			4 638
Impôts sur les bénéfices					651 465
Taxe sur la valeur ajoutée	603 709	603 709			355 179
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	102 836	102 836			2 842
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	725 021	725 021			
Groupe et associés (2)	11 540 115	11 540 115			8 784 343
Autres dettes	1 447 431	1 447 431			245 322
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	40 952 164	22 518 544	12 288 573	6 145 047	26 184 340

CHARGES A PAYER

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

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	60 000
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	115 874
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 392 669
Dettes fiscales et sociales	1 267 557
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0
Autres dettes	1 692 350
TOTAL	5 528 450

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	2 840
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	2 653 001
- Autres créances	518 297
Dont avoirs à recevoir	518 011,34
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	3 174 138

VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ENTREPRISE

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres	98	1
Agents de maîtrise	40	
Employés et techniciens		
Autres :	1	
Total	139	1

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

La rémunération des organes de direction n’est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

CAPITAL SOCIAL

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créées pendant l'exercice	Remboursées pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur nominale
1- Actions ordinaires	20 250 326	64 675		20 315 001	0.126704
2- Actions amorties					
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)					
4- Actions préférentielles					
5- Parts sociales					
6- Certificats d'investissements					
TOTAL	20 250 326	64 675		20 315 001	

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2024	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation Résultat N-1	Autres Mouvements	Résultat N	31/12/2024
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	2 565 000	8 192			808		2 574 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	809 340	248 568			(808)		1 057 100
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	82 230			60 840			143 070
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	1 562 362						1 562 362
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	60 840			(60 840)		718 582	718 582
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées	58 342				58 586		116 928
Dividendes versés							
Total capitaux propres	5 138 114	256 760			58 586	718 582	6 172 042

FILIALES ET PARTICIPATIONS

SOCIETES	Chiffre d'affaires	Résultat net	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu	Valeur Brut des titres détenus	Valeur Nette des titres détenus
ALTEREA	46 331 840	896 710	2 500 000	11 148 272	100%	1 963 392	1 963 392
ALTERESCO	21 632 644	578 404	300 000	603 393	100%	2 192 000	2 192 000
AVELTYS	5 828 207	-550 806	300 000	560 564	100%	1 950 000	1 950 000
BECIA	10 879 225	325 078	230 000	231 636	100%	3 748 665	3 748 665
CYRISEA	6 365 898	85 882	150 000	506 034	100%	965 000	965 000
DUJARDIN	20 476 638	1 274 222	410 896	3 101 739	100%	9 000 000	9 000 000
REVALIO	0	-329 058	250 000	-46 505	100%	250 000	250 000
A2MO	13 030 952	1 029 939	157 500	2 624 311	100%	7 568 514	7 568 514
OMNIA INGENIERIE	1 732 825	194 354	125 542	440 420	100%	493 599	493 599
OMNI NUMERIQUE	929 547	-81 428	10 000	170 010	100%	462 909	462 909

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

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

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

VENTILATION DU CHIFFRE D’AFFAIRES

Nature	France	Export	Total
Production services	17 805 596		17 805 596
TOTAL	17 805 596		17 805 596

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Le montant des engagements de retraite au 31 décembre 2024 a été calculé suivant la méthode retenue des "unités de crédit projetées service prorata" et s'élève à 10 772 €

Elle repose sur les hypothèses suivantes :
Taux d'évolution des salaires : 6.37 %
Taux d'actualisation : 3,17 %
Taux de charges sociales : 35.79 %
Age de départ à la retraite : 65 ans
Turn over : 16.5 %

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2024	2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		2 053
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		2 053
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL		2 053

Nature des charges	2024	2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	58 586	29 234
Total des charges exceptionnelles	58 586	29 234

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Les engagements et garanties donnés par les filiales sont elles-mêmes contre-garanties par la société ALTYN à hauteur de 13M€.

1 - Nantissements au profit des établissements financiers

	ALTYN
TITRES NANTIS	13 150 000,00 €

2 - Caution bailleur

Société Garantie	BANQUE EMETTRICE	BANQUE EMETTRICE	Montant garanti
ALTYN	LCL	LCL	200 150,00 €

OBLIGATIONS CONVERTIBLES

Le 31/07/2017, la société a émis 2 000 000 d'obligations convertibles en actions, nommées « OCA 1 » et « OCA 2 », d'une valeur nominale de 1 €, et de 1 000 000 obligations chacune. Ces obligations ont une durée fixée à huit ans, soit jusqu'au 31/07/2027.

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

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

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

IMMOBILISATIONS

Immobilisations	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)	400 488	2 772 686		3 173 174
Total des immobilisations incorporelles	400 488	2 772 686		3 173 174
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels		1 484		1 484
Inst. générales, agencnts, aménagements divers		2 096 664		2 096 664
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique	8 512	785 439		793 951
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	69 885		69 885	
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	78 397	2 883 587	69 885	2 892 099
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	19 838 378	9 134 269		28 972 647
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières (2)	53 728	119 615		173 343
Total des immobilisations financières	19 892 106	9 253 884		29 145 990
TOTAL GENERAL	20 370 991	14 910 156	69 885	35 211 262

(1) dont : - logiciels :
- fonds de commerce (hors mali technique) :
- mali technique de fusion :
- marque :
- droit au bail :
(2) dont dépôts et cautionnements versés à plus d'un an

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Amortissements	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 958	102 987		123 945
Total des immobilisations incorporelles	20 958	102 987		123 945
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.		92		92
Installations générales, agencements, aménagement		15 078		15 078
Matériel de transport		1 063		1 063
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 470	58 791		63 261
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	4 470	75 024		79 494
TOTAL GENERAL	25 428	178 011		203 439

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	
Sous total Exploitation	
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE

SUSTAINABLE

11B Rue des Marchandises
44200 NANTES

Siret : 479 167 264 00049

SAS ALTYN

851 993 832 RCS NANTES

11 B, rue des Marchandises
44200 NANTES

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

23/07/2025

certifiés conformes à l'original

Signé par :

A LAPLIERRE

CB7A1CC975D24E2...



**Passionnement
engagé.**

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

7 allée Alphonse Fillion
CS 22417
44124 Vertou cedex

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

Jean-Michel TALAGAS
Expert-comptable

SAS ALTYN

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de la société ALTYN,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ALTYN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

3. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Changement de réglementation comptable » de l'annexe des comptes annuels concernant l'application par anticipation du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2022-06 relatif au Plan Comptable Général et ses impacts sur le compte de résultat.

4. 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les titres de participation, dont le montant brut figurant au bilan au 31 décembre 2024 s'établit à 28 972 647 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et éventuellement dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans le paragraphe « Immobilisations financières » de la note « Principes comptables, Méthode d'évaluation » de l'annexe.

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

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

5. Vérifications spécifiques

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

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

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

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

Autres informations

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

6. 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.

7. Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Signé par Corinne Guibert
Le 22/06/2025

ID: tx_k66vaEb930d3



BDO ATLANTIQUE
représentée par Corinne GUIBERT

SAS ALTYN

Bilan - Compte de résultat - Annexe
Exercice clos le 31 décembre 2024

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement	Net 2024	Net 2023
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 318 557	123 945	1 194 613	71 533
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	1 854 616		1 854 616	307 997
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	3 173 174	123 945	3 049 229	379 530
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels	1 484	92	1 392	
Autres immobilisations corporelles	2 890 615	78 339	2 812 275	4 042
Immobilisations en cours				69 885
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	2 892 099	78 431	2 813 667	73 927
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	28 972 647		28 972 647	19 838 378
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	173 343		173 343	53 728
Total immobilisations corporelles	29 145 990		29 145 990	19 892 106
ACTIF IMMOBILISE	35 211 262	202 376	35 008 886	20 345 563
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	4 161 770		4 161 770	2 177 074
Autres créances	3 177 567		3 177 567	1 239 440
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	7 339 337		7 339 337	3 416 514
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				1 507 372
Disponibilités	5 209 315		5 209 315	6 464 889
Charges constatées d'avance	215 738		215 738	95 499
Total disponibilités et divers	5 209 315		5 209 315	7 972 261
ACTIF CIRCULANT	12 764 390		12 764 390	11 484 274
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	47 975 652	202 376	47 773 276	31 829 837

(1) dont droit au bail
(2) dont part à moins d'un an
(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

		2024	2023
Capital social ou individuel	2 574 000	2 574 000	2 565 000
Dont versé :			
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		1 057 100	809 340
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		143 070	82 230
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		1 562 362	1 562 362
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		718 582	60 840
Total situation nette		6 055 114	5 079 772
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		116 928	58 342
CAPITAUX PROPRES		6 172 042	5 138 114
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		649 070	507 383
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		649 070	507 383
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles		2 060 000	2 000 000
Autres emprunts obligataires		3 190 000	3 190 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		15 698 788	10 132 823
Emprunts et dettes financières divers		11 540 115	8 784 343
Total dettes financières		32 488 903	24 107 166
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 045 371	814 025
Dettes fiscales et sociales		2 245 439	1 017 827
Total dettes d'exploitation		6 290 809	1 831 852
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		725 021	
Autres dettes		1 447 431	245 322
Total dettes diverses		2 172 452	245 322
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES		40 952 164	26 184 340
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		47 773 276	31 829 837

COMPTE DE RESULTAT

(Partie 1)	France	Export	Net 2024	Net 2023
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	17 805 596		17 805 596	1 685 908
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	17 805 596		17 805 596	1 685 908
Production stockée				
Production immobilisée			597 121	190 237
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				2 658 848
Autres produits			23 007	6
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			18 425 724	4 535 000
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			8 753 667	4 197 005
Total charges externes			8 753 667	4 197 005
Impôts, taxes et assimilés			224 826	6 304
Charges de personnel				
Salaires et traitements			6 567 671	44 657
Charges sociales			2 343 841	18 323
Total charges de personnel			8 911 511	62 980
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			178 012	18 631
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			178 012	18 631
Autres charges d'exploitation			12 238	1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			18 080 255	4 284 921
RESULTAT D'EXPLOITATION			345 469	250 079

	Net 2024	Net 2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	345 469	250 079
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations (5)	500 000	250 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	241 543	152 866
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	741 543	402 866
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	141 687	130 914
Intérêts et charges assimilées (6)	945 522	480 617
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 087 209	611 531
RESULTAT FINANCIER	(345 666)	(208 664)
RESULTAT COURANT	(198)	41 415
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 053
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		2 053
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	58 586	29 234
Total des charges exceptionnelles	58 586	29 234
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(58 586)	(27 182)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(777 365)	(46 607)
TOTAL DES PRODUITS	19 167 267	4 939 919
TOTAL DES CHARGES	18 448 685	4 879 079
BENEFICE ou PERTE	718 582	60 840

(5) Dont produits concernant les entreprises liées501 267.70

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées152 333

ANNEXE

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Changement de réglementation comptable

Conformément aux dispositions prévues par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général, la société a choisi d'appliquer par anticipation ce nouveau cadre comptable à compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2024. Cette application anticipée a pour objectif de renforcer la lisibilité et la pertinence de l'information financière présentée, notamment en ce qui concerne la distinction entre les résultats d'exploitation et les résultats exceptionnels.

Les principaux impacts de cette réforme comptable sur les comptes de l'exercice 2024 sont les suivants :

- Reclassification de certaines opérations auparavant comptabilisées en résultat exceptionnel vers le résultat d'exploitation, telles que les cessions d'actifs immobilisés d'exploitation. Le résultat exceptionnel présente désormais les produits et charges directement liés à un évènement majeur et inhabituel ainsi que les écritures d'origine purement fiscale.
- Suppression de la technique des transferts de charges, désormais présentés en augmentation de produits ou en diminution de charges.

Ceci a été fait dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent à l'exception du changement de réglementation comptable relatif à l'application par anticipation du règlement ANC 2022-06.

En conséquence, les refacturations diverses présentées en transfert de charges pour 2 659 k€ en 2023, sont désormais présentées en refacturation diverses dans le chiffre d'affaires pour un montant de 3 614 k€ au titre de 2024.

Les effets comptables pour l'anticipation du PCG 2025 sur les comptes 2024 :

- Le retraitement des IJSS en diminution des charges de personnel pour 56 K€,
- Les avantages en nature des véhicules en diminution des charges de personnel pour 21 K€,
- Les valeurs nettes comptables de cessions d'immobilisation en autres charges de gestion courante pour 12 K€ et les PCEAC pour 21 K€ en autres produits.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Licences	3 à 5 ans
Matériel industriel	5 ans
Installations, agencements divers	de 3 à 15 ans
Matériel de bureau et informatique	de 2 à 5 ans
Mobilier	De 5 à 10 ans

La valeur nette comptable d'une immobilisation est dépréciée pour la ramener à sa valeur actuelle lorsque la valeur nette comptable de l'actif est significativement supérieure à sa valeur actuelle estimée.

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. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence. Les frais engagés pour l'acquisition de titres sont immobilisés et font l'objet d'un amortissement dérogatoire.

Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels : 12 165 € HT

Faits caractéristiques de l'exercice :

Sur 2024, le groupe ALTYN a acquis les sociétés :

- 100% de la société A2MO pour un montant de 7 701 904 € frais d'acquisition inclus.
- 100% de la société OMNIA NUMERIQUE pour un montant de 471 067 € frais d'acquisition inclus.
- 100% de la société OMNIA INGENIERIE pour un montant de 502 298 € frais d'acquisition inclus.

A fin novembre 2024, le siège social a été transféré au 11B rue des Marchandises 44000 NANTES.

Au 19 février 2024, le capital social d'ALTYN est porté à hauteur de 2 574 000€, composé de 20 315 001 actions.

La société ALTYN a signé auprès de ALTEREA une convention de successeur pour un montant de 1 550 K€ HT, afin de reprendre la gestion de l'ensemble des prestations de services du Groupe, notamment la gestion de certains actifs et du personnel.

- Montant de l'actif : 67 k€
- Montant des prestations : 1 483 k€

En mars 2025, le Groupe a obtenu l'accord du pool bancaire pour la renonciation :

- à la clause d'exigibilité anticipée du contrat de crédits pour non-respect du Ratio de Levier Financier à la date de test du 31 décembre 2024 sous réserve que le Ratio de Levier Financier reste inférieur à 3,2
- au calcul du Ratio de Couverture du Service de la Dette pour la Période de Test commençant le 1er janvier 2024 et s'achevant le 31 décembre 2024.

A fin 2024, ces deux Ratios sont conformes aux exigences du pool bancaire

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations Dotations	Diminutions			Montant à fin 2024
			Reprises	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	58 342	58 586				116 928
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées	58 342	58 586				116 928
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges	507 383	141 687				649 070
Total des provisions pour risques et charges	507 383	141 687				649 070
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation						
TOTAL GENERAL	565 725	200 273				765 998

Dont dotations et reprises d'exploitation

Dont dotations et reprises financières 141 687

Dont dotations et reprises exceptionnelles 58 586

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	173 343		173 343	53 728
Total actif immobilisé	173 343		173 343	53 728
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	4 161 770	4 161 770		2 177 074
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	222	222		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	978 826	978 826		
Taxe sur la valeur ajoutée	479 530	479 530		107 185
Autres impôts, taxes et versements assimilés				286
Divers	286	286		286
Groupe et associés (2)	1 089 963	1 089 963		570 836
Débiteurs divers	628 740	628 740		561 133
Total actif circulant	7 339 337	7 339 337		3 416 800
Charges constatées d'avance	215 738	215 738		95 499
TOTAL DES CREANCES	7 728 418	7 555 075	173 343	3 566 027

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)	2 060 000	60 000	2 000 000		2 000 000
Autres emprunts obligataires (1)	3 190 000			3 190 000	3 190 000
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
À un an maxi	15 698 788	2 455 168	10 288 573	2 955 047	
À + d'un an					10 132 823
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	4 045 371	4 045 371			814 025
Personnel et comptes rattachés	859 294	859 294			3 703
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	679 600	679 600			4 638
Impôts sur les bénéfices					651 465
Taxe sur la valeur ajoutée	603 709	603 709			355 179
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	102 836	102 836			2 842
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	725 021	725 021			
Groupe et associés (2)	11 540 115	11 540 115			8 784 343
Autres dettes	1 447 431	1 447 431			245 322
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	40 952 164	22 518 544	12 288 573	6 145 047	26 184 340

CHARGES A PAYER

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

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	60 000
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	115 874
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 392 669
Dettes fiscales et sociales	1 267 557
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0
Autres dettes	1 692 350
TOTAL	5 528 450

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	2 840
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	2 653 001
- Autres créances	518 297
Dont avoirs à recevoir	518 011,34
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	3 174 138

VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ENTREPRISE

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres	98	1
Agents de maîtrise	40	
Employés et techniciens		
Autres :	1	
Total	139	1

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

La rémunération des organes de direction n’est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

CAPITAL SOCIAL

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créées pendant l'exercice	Remboursées pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur nominale
1- Actions ordinaires	20 250 326	64 675		20 315 001	0.126704
2- Actions amorties					
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)					
4- Actions préférentielles					
5- Parts sociales					
6- Certificats d'investissements					
TOTAL	20 250 326	64 675		20 315 001	

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2024	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation Résultat N-1	Autres Mouvements	Résultat N	31/12/2024
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	2 565 000	8 192			808		2 574 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	809 340	248 568			(808)		1 057 100
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	82 230			60 840			143 070
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	1 562 362						1 562 362
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	60 840			(60 840)		718 582	718 582
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées	58 342				58 586		116 928
Dividendes versés							
Total capitaux propres	5 138 114	256 760			58 586	718 582	6 172 042

FILIALES ET PARTICIPATIONS

SOCIETES	Chiffre d'affaires	Résultat net	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu	Valeur Brut des titres détenus	Valeur Nette des titres détenus
ALTEREA	46 331 840	896 710	2 500 000	11 148 272	100%	1 963 392	1 963 392
ALTERESCO	21 632 644	578 404	300 000	603 393	100%	2 192 000	2 192 000
AVELTYS	5 828 207	-550 806	300 000	560 564	100%	1 950 000	1 950 000
BECIA	10 879 225	325 078	230 000	231 636	100%	3 748 665	3 748 665
CYRISEA	6 365 898	85 882	150 000	506 034	100%	965 000	965 000
DUJARDIN	20 476 638	1 274 222	410 896	3 101 739	100%	9 000 000	9 000 000
REVALIO	0	-329 058	250 000	-46 505	100%	250 000	250 000
A2MO	13 030 952	1 029 939	157 500	2 624 311	100%	7 568 514	7 568 514
OMNIA INGENIERIE	1 732 825	194 354	125 542	440 420	100%	493 599	493 599
OMNI NUMERIQUE	929 547	-81 428	10 000	170 010	100%	462 909	462 909

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

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

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

VENTILATION DU CHIFFRE D’AFFAIRES

Nature	France	Export	Total
Production services	17 805 596		17 805 596
TOTAL	17 805 596		17 805 596

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Le montant des engagements de retraite au 31 décembre 2024 a été calculé suivant la méthode retenue des "unités de crédit projetées service prorata" et s'élève à 10 772 €

Elle repose sur les hypothèses suivantes :
Taux d'évolution des salaires : 6.37 %
Taux d'actualisation : 3,17 %
Taux de charges sociales : 35.79 %
Age de départ à la retraite : 65 ans
Turn over : 16.5 %

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2024	2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		2 053
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		2 053
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL		2 053

Nature des charges	2024	2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	58 586	29 234
Total des charges exceptionnelles	58 586	29 234

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Les engagements et garanties donnés par les filiales sont elles-mêmes contre-garanties par la société ALTYN à hauteur de 13M€.

1 - Nantissements au profit des établissements financiers

	ALTYN
TITRES NANTIS	13 150 000,00 €

2 - Caution bailleur

Société Garantie	BANQUE EMETTRICE	BANQUE EMETTRICE	Montant garanti
ALTYN	LCL	LCL	200 150,00 €

OBLIGATIONS CONVERTIBLES

Le 31/07/2017, la société a émis 2 000 000 d'obligations convertibles en actions, nommées « OCA 1 » et « OCA 2 », d'une valeur nominale de 1 €, et de 1 000 000 obligations chacune. Ces obligations ont une durée fixée à huit ans, soit jusqu'au 31/07/2027.

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

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

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

IMMOBILISATIONS

Immobilisations	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)	400 488	2 772 686		3 173 174
Total des immobilisations incorporelles	400 488	2 772 686		3 173 174
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels		1 484		1 484
Inst. générales, agencnts, aménagements divers		2 096 664		2 096 664
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique	8 512	785 439		793 951
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	69 885		69 885	
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	78 397	2 883 587	69 885	2 892 099
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	19 838 378	9 134 269		28 972 647
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières (2)	53 728	119 615		173 343
Total des immobilisations financières	19 892 106	9 253 884		29 145 990
TOTAL GENERAL	20 370 991	14 910 156	69 885	35 211 262

(1) dont : - logiciels :
- fonds de commerce (hors mali technique) :
- mali technique de fusion :
- marque :
- droit au bail :
(2) dont dépôts et cautionnements versés à plus d'un an

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Amortissements	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 958	102 987		123 945
Total des immobilisations incorporelles	20 958	102 987		123 945
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.		92		92
Installations générales, agencements, aménagement		15 078		15 078
Matériel de transport		1 063		1 063
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 470	58 791		63 261
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	4 470	75 024		79 494
TOTAL GENERAL	25 428	178 011		203 439

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	
Sous total Exploitation	
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE

SUSTAINABLE

11B Rue des Marchandises
44200 NANTES

Siret : 479 167 264 00049