

Bordereau attestant l'exactitude des informations - THONON LES BAINS - 7402 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 04/08/2026 - B2026/006792 - 2005 B 00471 - 484 129 382 - ALKEMY
DEVELOPMENT

Désignation du déclarant :		ALKEMY DEVELOPMENT				Néant ☐	
Adresse de l'entreprise		0000 Chemin de l'Aulieu 74140 SCIEZ					
N°SIRET	48412938200012						
Durée de l'exercice en nombre de mois* :		12		Durée de l'exercice précédent* :		12	
				Exercice N clos le		2025-12-31	
				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		
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	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	86 183	78 708
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV		AW		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations	CS		CT		
		Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU	1 732 454	CV	242 756	1 489 698
		Créances rattachées à des participations	BB	7 740 517	BC		7 740 517
		Autres titres immobilisés	BD	701 144	BE		701 144
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières *	BH	4 055	BI		4 055
TOTAL (II)			BJ	10 388 596	BK	353 474	10 035 122
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	3 913 895	BU		3 913 895
	Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW		
	Créances	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	229 293	BY	46 443	182 850
		Autres créances (3)	BZ	51 970	CA		51 970
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	3 743 043	CE	239 261	3 503 783
		Disponibilités	CF	1 947 763	CG		1 947 763
COMPTE DE REGULATIONS	Charges constatées d'avances (3) *		CH		CI		
	TOTAL (III)		CJ	9 885 964	CK	285 704	9 600 260
	Frais d'émission d'emprunt (IV)		CW				
	Primes de remboursement des emprunts (V)		CM				
	Écarts de conversion actif et différences (VI)		CN				

TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)			CO	20 274 560	1A	639 178	19 635 382
Renvois:(1) dont droit au bail :		(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières	CP		(3) Part à plus d'1 an	CR	51 551
Clause de réserve de propriété * :	Immobilisations :		Stocks :			Créances :	

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

Designation 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	17 916 291
	Report à nouveau					DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)					DI	98 941	
	Subventions d'investissement					DJ		
	Provisions réglementées *					DK		
	TOTAL (I)					DL	18 590 797	
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	321 107	
	Provisions pour charges					DQ		
	TOTAL (III)					DR	321 107	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles					DS		
	Autres emprunts obligatoires					DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)					DU	576 449	
	Emprunts et dettes financières divers		(	dont emprunts participatifs	EI	)	DV	
	Instrument financier à terme					D1		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés					DX	43 405	
	Dettes fiscales et sociales					DY	33 599	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					DZ		
	Autres dettes					EA	70 025	
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)					EB		
TOTAL (IV)					EC	723 478		
Écart de conversion passif et différences d'évaluation					TOTAL (V)	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)					EE	19 635 382		
RENOVOIS	(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	524 008
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP					EH	

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

Designation de l'entreprise		ALKEMY DEVELOPMENT				Néant ☐		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		TOTAL		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue	{	Biens *	FD		FE		
			Services *	FG	529 295	FH		
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	529 295	FK		FL	529 295
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions					FP	330	
	Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles					FI		
	Autres produits (1) (11)					FQ	4 901	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)						FR	534 526	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stocks (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6bis) *					FW	133 415	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	15 895	
	Salaires et traitements *					FY	191 756	
	Cotisations sociales					FZ	111 260	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	{	- dotations aux amortissements(14)			GA	46 676	
			Dotations aux dépréciations			GB		
			Sur actif circulant - dotations et dépréciations			GC	18 401	
			Pour risques et charges - dotations aux provisions			GD	321 107	
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées					G1	215 988	
	Autres charges (12)					GE	17 164	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)						GF	1 071 662	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(537 136)	
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	645 781	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	162 165	
	Reprises sur dépréciations					GM	974 027	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					GO		
	Produits de cessions d'immobilisations financières					G2		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)						GP	1 781 973	

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *	GQ	482 017
	Intérêts et charges assimilées (6)	GR	414 588
	Différences négatives de change	GS	
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	G3	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT	
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	GU	896 604
2	- RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	GV	885 369
3	- RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW	348 233

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

Designation de l'entreprise		ALKEMY DEVELOPMENT		Néant ☐ *		
				Exercice N		
		Produits exceptionnels	(VII)	HD		
		Charges exceptionnelles	(VIII)	HH	261 292	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(261 292)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	(12 000)	
		TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 316 499	
		TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 217 557	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	98 941	
RENOIS	(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)			1H		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées			1J		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées			1K		
	(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		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(	dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS	A5	)	A2
	(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			A8		
	dont cotisations facultatives Madelin	A10				
	Dont cotisations facultatives nouveaux plans épargne retraite	A11				
(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)			HS			

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

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GESTION	261 292	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

ALKEMY DEVELOPMENT

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2025



Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 19 635 382€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 98 941€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Événements principaux :

Pour une meilleure lecture du bilan, les créances aux filiales identifiées à long terme ont été transférées dans des comptes 267. De plus, une provision pour engagement sur les cautions a été passée pour 35% du montant prévu.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant divers règlements en coordination avec le règlement ANC n° 2022-06 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.

L'application du nouveau plan comptable n'impacte pas la lecture des comptes de manière significative.

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	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	155 308	-	-	-	-	155 308
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	185 892	-	-	-	-	185 892

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/rebuts	
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	1 693 443	-	255 000	-	215 988	1 725 245
Autres titres immobilisés	601 144	-	-	-	-	701 144
Prêts et autres immobilisations financières	30	-	-	-	-	7 751 780
Total Immobilisations Financières (III)	2 294 617	-	255 000	-	215 988	10 178 169
TOTAUX (I+II+III)	2 505 043	-	255 000	-	215 988	10 388 595

• 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, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	4 080	962	-	5 042
Autres immo. corp.- Matériel de transport	2 084	-	-	2 084
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	33 344	45 714	-	79 058
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	39 508	46 676	-	86 183
TOTAUX	64 042	46 676	-	110 718

• 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	+ Dotations	- Reprise	Fin exercice
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	226 678	242 756	226 678	242 756
Autres immo. financières	13 500	-	13 500	-
TOTAUX	240 178	242 756	240 178	242 756

• 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	
Autres participations	1 693 443	-	255 000		215 988	1 725 245
Autres titres immobilisés	601 144	-	-		-	701 144
Prêts & Autres Immo financières	30	-	-		-	7 751 780
TOTAUX	2 294 617	-	255 000	-	215 988	10 178 169

• 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	-12 923,08	70,00	2 100				69 092,77	-828,93	
G2G PUBLIER	3 000,00	-178 966,42	75,00					180 562,94	-117 582,12	
KBI 2	2 100,00	-5 568,02	66,67	70000				15 007,58	2 629,27	
A.W.S CLUB	100 000,00	-21 927,05	70,00	126500				41 862,56	-11 120,91	
FAMILY & CO	2 000,00	109 425,86	99,50	1 990				89 104,83	34 708,76	19990
ALKEMY COLLECTION	100 000,00	-47 975,49	100,00	100 000				454 066,67	19,05	
KBI 2	2100		66.67	1400				15 007	2629	
Alkemy Consulting	20000		100	20000				N.C	N.C	

• 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		
KGB				
AQUABAT SAVOIE	7833.42	7833.42		
BATIKED	43620	43620		65000
VENTIMECA CHABLAIS	103114	103114		101304
G2G DISTRIB	1500	1500		
G2G DOUVAIN	1500	1500		
G2G MARGENCEL	1500	1500		
G2KC	1500	1500		
H2O	5000	5000		70000
K 2000	40000	40000		
SANIBAT	1000	1000		37000
SCI Ascendance	630	630		52500
Green to Dev	9079	9079		
KGB	450	450		150 000
Green2Green Publier	15000	15000		
Green2Green Margencel	15000	15000		
VDKF	3000	3000		
Lacroix	200000	200000		
Alpes energie	63910	63910		9750

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	+	-	Fin exercice
		Dépréciation	Reprise	
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	28 372	18 401	330	46 443
Autres Actifs	733 849	239 261	733 848	239 261
TOTAUX	762 221	257 662	734 178	285 704

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations Financières	-
Participation Groupe	-
<i>Intérêts</i> Participation Hors Groupe	-
<i>Courus</i> Clients	-
Associés	-
Valeurs Mobilières de Placement	-
Facture à Établir	46 785
RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	362
<i>Autres</i> Personnel	-
<i>Produits</i> Sécurité Sociale	-
État	-
Divers	-
TOTAL	47 147

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	7 740 517	-	7 740 517
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	4 055	-	4 055
Clients douteux ou litigieux	51 551	-	51 551
Autres créances clients	177 742	177 742	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	2 811	2 811	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
État et collectivités Publiques			
Impôts sur les bénéfices	12 000	12 000	-
Taxe sur la valeur ajoutée	7 870	7 870	-
Autres impôts et taxes	-	-	-
Divers	-	-	-
Groupe et associés	22 849	22 849	-
Débiteurs divers	6 440	6 440	-
Charges constatées d'avance	-	-	-
TOTAUX	8 025 834	229 711	7 796 123
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>	-		
<i>Remboursements obtenus en cours d'exercice</i>	-		
<i>Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)</i>	-		

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
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	15 667 842				17 916 291
Report à nouveau	-				-
Résultat de l'exercice	2 606 349				98 941

Faut 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 et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	8 299	8 299	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	568 150	368 681	199 470	-
Fournisseurs et comptes rattachés	43 405	43 405	-	-
Personnel et comptes rattachés	3 817	3 817	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	14 322	14 322	-	-
T.V.A	14 357	14 357	-	-
Autres impôts et taxes	1 104	1 104	-	-
Autres dettes	70 025	70 025	-	-
TOTAUX	723 478	524 008	199 470	-
<i>Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	-			
<i>Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	393 795			
<i>Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	-610			

Charges à Payer

Charges à Payer	Montant
<i>Congés payés</i>	3 817
<i>Congés payés</i>	-
Charges sociales	-
Charges fiscales	-
Emprunts et Dettes	1 542
Dettes participations Groupes	-
Dettes participations Hors Groupe	-
<i>Intérêts</i>	-
Dettes sociétés en participation	-
<i>Courus</i>	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	6 757
Concours bancaires courants	-
Factures à recevoir	15 211
Remise Rabais Ristournes,	-
Avoir à établir	-
<i>Autres</i>	-
Participations des salariés	-
<i>Charges</i>	-
Personnel	-
Organismes Sociaux	1 724
Autres charges fiscales	-
Divers	70 000
TOTAL	99 051

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	645 781	239 440
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	162 165	186 075
Reprises sur provisions et transferts de charges	974 027	786 038
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	373 057
Total Produits Financiers	1 781 973	1 584 610
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	482 017	960 527
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	1 011
Intérêts et charges assimilées	414 588	5 482
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	391 621
Total charges financières	896 604	1 358 642
Résultat financier	885 369	225 969

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits Exceptionnels sur opération en capital	-	224 161
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	105 327
Total produits exceptionnels	-	329 488
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	83 140
Charges Exceptionnelle sur opération en capital	-	263 400
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	261 292	346 540
Résultat exceptionnel	-261 292	-17 053

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

Le mandat du CAC s'est terminé au 31.12.2024. Le solde des honoraires payés en 2025 est de 3350€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 : 5 915 euros

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 2025
PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 26 JUIN 2026

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice..... 98 941,48 €

Auquel s'ajoute une somme de 301 058,52 €

Prélevée sur le poste « Autres réserves », _____

Soit la somme globale de 400 000,00 €

A titre de dividende.

Ce dividende correspond à environ 12,23 € par titre et sera mis en paiement au cours du mois de juin 2026.

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%
31/12/2024	357 900,00 €	2025	357 900,00 €
31/12/2023	330 000,00 €	2024	330 000,00 €
31/12/2022	400 000,00 €	2023	400 000,00 €

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
LE PRESIDENT



