

COMPTON SOC



STATES SPECIALIX



Groningen, Pays-Bas

ALAN ALLMAN ASSOCIATES SA

2023

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

TOTAL DU BILAN	119 871 932
TOTAL DES PRODUITS	16 701 914
TOTAL DES CHARGES	5 658 973
RESULTAT DE L'EXERCICE	11 042 941

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	11 862	1 689	10 174	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>11 862</i>	<i>1 689</i>	<i>10 174</i>	
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	65 818 614		65 818 614	63 000 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	686 456		686 456	384 362
Prêts				
Autres immobilisations financières	408 882		408 882	660 747
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>66 913 952</i>		<i>66 913 952</i>	<i>64 045 108</i>
ACTIF IMMOBILISE	66 925 814	1 689	66 924 125	64 045 108
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	921 606		921 606	287 358
Autres créances	51 393 348		51 393 348	27 496 529
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>52 314 954</i>		<i>52 314 954</i>	<i>27 783 886</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	94 456		94 456	873 478
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>94 456</i>		<i>94 456</i>	<i>873 478</i>
Charges constatées d'avance	538 397		538 397	609 917
ACTIF CIRCULANT	52 947 807		52 947 807	29 267 281
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	119 873 621	1 689	119 871 932	93 312 389

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé : 13 702 726	13 702 726	13 149 996
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	89 945 624	72 744 336
Ecart de réévaluation	1 124	1 124
Réserve légale	464 440	230 466
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	6 183	6 183
Autres réserves		
Report à nouveau	2 342 104	137 904
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	11 042 941	4 679 472
<i>Total situation nette</i>	<i>117 505 142</i>	<i>90 949 481</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	117 505 142	90 949 481
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 069	1 556
Emprunts et dettes financières divers	343 575	
<i>Total dettes financières</i>	<i>354 644</i>	<i>1 556</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 497 954	1 191 557
Dettes fiscales et sociales	508 309	1 158 531
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 006 262</i>	<i>2 350 088</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 883	11 263
<i>Total dettes diverses</i>	<i>5 883</i>	<i>11 263</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	2 366 789	2 362 908
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	119 871 932	93 312 389

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	4 388 308		4 388 308	2 195 252
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	4 388 308		4 388 308	2 195 252
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 500	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				
Autres produits (1) (11)			120	226
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			4 389 928	2 195 478
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 (3) (6 bis)			4 415 732	2 651 835
<i>Total charges externes</i>			<i>4 415 732</i>	<i>2 651 835</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			72 814	21 024
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 162 248	354 828
Charges sociales (10)			457 462	136 662
<i>Total charges de personnel</i>			<i>1 619 710</i>	<i>491 490</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 689	
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>1 689</i>	
Autres charges (12)			40 004	42 015
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			6 149 949	3 206 364
RESULTAT D'EXPLOITATION			(1 760 020)	(1 010 886)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			10 000 000	5 000 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			2 264 360	492 531
Reprises sur provisions et transferts de charges			38 690	13 440
Différences positives de change			8 936	382
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			12 311 986	5 506 353
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				38 690
Intérêts et charges assimilées (6)				
Différences négatives de change			176 264	170
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			176 264	38 860
RESULTAT FINANCIER			12 135 722	5 467 493
RESULTAT COURANT			10 375 701	4 456 607

© Invoice - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		9 450
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		9 450
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		13 440
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		13 440
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 990)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(667 240)	(226 855)
TOTAL DES PRODUITS	16 701 914	7 711 280
TOTAL DES CHARGES	5 658 973	3 031 809
BENEFICE ou PERTE	11 042 941	4 679 472

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

2 252 821

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

ANNEXES

1. Informations générales et description de l'activité

ALAN ALLMAN ASSOCIATES SA est une société immatriculée en France le 07/04/201 et domiciliée au 15 rue Rouget de Lisle – 92130 ISSY-LES-MOULINEAUX, France, spécialisée dans le secteur d'activité des sociétés holding. Les comptes sociaux ont été établis pour l'exercice de 12 mois clos au 31 décembre 2023. Ils sont présentés en euros sauf indication contraire.

Faits pertinents

a) Augmentation de capital

En date du 20 janvier 2023, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission d'un total de 24 127 actions pour un montant nominal de 7 238,10 EUR ainsi qu'une prime d'émission totale de 225 587,45 EUR portant l'augmentation de capital à un montant total de 232 825,55 EUR.

En date du 2 février 2023, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission d'un total de 203 468 actions pour un montant nominal de 61 040,40 EUR ainsi qu'une prime d'émission totale de de 1 939 050,04 EUR portant l'augmentation de capital à un montant total de 2 000 090,44 EUR.

En date du 14 mars 2023, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission de 55 651 actions pour un montant nominal de 16 695,30 EUR ainsi qu'une prime d'émission de 478 598,60 EUR portant l'augmentation de capital à un montant de 495 293,90 EUR.

En date du 22 mars 2023, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission de 272 628 actions pour un montant nominal de 81 788,40 EUR ainsi qu'une prime d'émission de 2 418 210,36 EUR portant l'augmentation de capital à un montant de 2 499 998,76 EUR.

En date du 23 mars 2023, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission de 350 572 actions pour un montant nominal de 105 171,60 EUR ainsi qu'une prime d'émission de 3 014 919,20 EUR portant l'augmentation de capital à un montant de 3 120 090,80 EUR.

En date du 28 mars 2023, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission de 67 631 actions pour un montant nominal de 20 289,30 EUR ainsi qu'une prime d'émission de 609 355,31 EUR portant l'augmentation de capital à un montant de 629 644,61 EUR.

En date du 22 juin 2023, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission de 81 195 actions pour un montant nominal de 24 358,50 EUR ainsi qu'une prime d'émission de 554 561,85 EUR portant l'augmentation de capital à un montant de 578 920,35 EUR.

En date du 3 juillet 2023, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission de 89 240 actions pour un montant nominal de 26 772,00 EUR ainsi qu'une prime d'émission de 1 013 766,40 EUR portant l'augmentation de capital à un montant de 1 040 538,40 EUR.

En date du 3 juillet 2023, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission de 17 168 actions pour un montant nominal de 5 150,40 EUR ainsi qu'une prime d'émission de 195 028,48 EUR portant l'augmentation de capital à un montant de 200 178,88 EUR.

En date du 3 juillet 2023, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission de 5 144 actions pour un montant nominal de 1 543,20 EUR ainsi qu'une prime d'émission de 58 435,84 EUR portant l'augmentation de capital à un montant de 59 979,04 EUR.

En date du 3 juillet 2023, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission de 80 376 actions pour un montant nominal de 24 112,80 EUR ainsi qu'une prime d'émission de 913 071,36 EUR portant l'augmentation de capital à un montant de 937 184,16 EUR.

En date du 17 novembre 2023, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission de 595 233 actions pour un montant nominal de 178 569,90 EUR ainsi qu'une prime d'émission de 5 821 378,74 EUR portant l'augmentation de capital à un montant de 5 999 948,64 EUR.

b) Plan d'actionnariat salarié

Au cours de l'année 2023, l'Ecosystème a lancé un programme d'actionnariat salarié en créant le Fonds Commun de Placement d'Entreprise (« FCPE ») Alan Allman Associates. Il a permis aux salariés, via ce FCPE, d'acheter des actions Alan Allman Associates, sous certaines conditions, du 28 avril au 19 mai 2023 inclus.

Les principales caractéristiques de l'offre étaient les suivantes :

- une offre ouverte à l'ensemble des salariés sous conditions de présence et d'ancienneté de plus de trois mois au 19/05/2023 dans les entreprises (France, Belgique et Canada) présentes au sein de l'Ecosystème au 31 décembre 2022;
- un investissement en actions Alan Allman Associates, via le FCPE, dont la performance suivra à la hausse comme à la baisse l'évolution du cours de l'action ;
- le bénéfice d'une décote de l'action de 30% par rapport au prix de référence retenu pour la période de souscription (moyenne des vingt cours moyens pondérés par les volumes de l'action sur Euronext Paris du 28 mars 2023 au 26 avril 2023 inclus);
- un montant d'investissement sans minimum d'investissement et au maximum de 25% de la rémunération annuelle brute estimée pour l'année 2023 ;
- le bénéfice des dividendes éventuels attachés à l'action réinvestis dans le FCPE ;
- un investissement bloqué cinq ans, disponible à partir du 22 juin 2028, sauf cas de déblocage anticipé.

Le résultat final de l'opération a été de 81 195 actions souscrites par les salariés. La Société a procédé à une augmentation de capital le 22 juin 2023 afin de créer les actions souscrites pour un montant de 578 920,35 € (24 358,50 € de nominal et 554 561,85 € de prime d'émission). En 2022, la Société n'avait mis en place aucun plan d'actionnariat salarié.

c) Transition climatique

Face aux évolutions réglementaires de plus en plus ambitieuses en matière d'environnement, aux engagements éthiques et éco-responsables de plus en plus nombreux de la part de ses clients mais surtout face à l'urgence climatique et à la disparition progressive d'espèces et de ressources, l'écosystème Alan Allman Associates a engagé depuis plusieurs années une démarche volontaire en matière de RSE, détaillée sur une page dédiée de son site internet: www.alan-allman.com/rse .

Sa stratégie consiste principalement en :

- L'établissement et le déploiement de politiques RSE claires pour donner un cadre à l'ensemble des cabinets de l'écosystème.
- La mise en lumière des initiatives vertueuses de chacun des cabinets pour en favoriser le déploiement à plus grande échelle et ainsi augmenter leur impact.
- Un engagement pour un numérique plus responsable.
- Et enfin, le suivi annuel de l'évolution de son bilan carbone afin de disposer d'indicateurs permettant de fixer des objectifs chiffrés pour les années à venir et déterminer une trajectoire de réduction réaliste.

d) Impact du conflit entre la Russie et l'Ukraine

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 a affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs directs sur l'activité lors de cet exercice et la Société estime ne pas être impactée dans le futur. Cette situation sera réévaluée chaque année ou en cas d'événement significatif.

e) Conditions macroéconomiques

De par son activité qui ne l'expose pas au prix des matières premières, la Société est exposée de manière limitée aux conditions macroéconomiques tendues notamment en ce qui concerne l'inflation.

La Société se finançant principalement par fonds propres, elle est également exposée de manière limitée à la hausse des taux d'intérêt, excepté dans le cadre de futurs emprunts bancaires.

f) Intégration fiscale

Au 1er janvier 2022, la Société ALAN ALLMAN ASSOCIATES SA est entrée en régime d'intégration fiscale en tant que mère pour une durée de cinq ans renouvelés tacitement.

g) Changements au sein de la structure organisationnelle

Au cours de l'exercice 2023, la Société a signé avec la filiale de l'Ecosystème ALAN ALLMAN ASSOCIATES APAC des contrats d'assistance et de prestation de services afin de refléter les prestations d'assistance de direction et de gestion fournies par la Société à ses filiales.

h) Evénements postérieurs à la date de clôture

A la date d'arrêté des comptes de la Société, la direction de la Société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation.

2. Règles & Méthodes Comptable

2.1. Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux de la Société ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires applicables à la date de l'établissement desdits comptes annuels).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

2.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés. Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires...) sont comptabilisés directement en charges.

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes :

- Agencements, installations : 8 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans
- Matériel de transport : 4 ans
- Mobilier : 5 ans

Un test de dépréciation sur les immobilisations corporelles est réalisé lorsqu'il existe un indice de perte valeur. La reprise éventuelle de la dépréciation est examinée à chaque date de clôture.

2.3. Titres de participation et créances rattachées

Les titres de participation sont constitués des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la Société émettrice ou d'y exercer une influence notable, ou qui permettent d'établir avec la Société émettrice des relations d'affaires. Ces titres sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, y compris les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires...).

A toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participation, cotées ou non, sont évalués à leur valeur d'utilité représentant ce que l'entité accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir. L'approche par l'actif net comptable est retenue pour estimer la valeur d'utilité.

Lorsque les titres de participation et les créances rattachées ont une valeur actuelle inférieure à leur valeur comptable, les titres de participation sont dépréciés avant de procéder à la dépréciation des créances rattachées (sauf si une situation particulière justifie un ordre de dépréciation différent). Cette approche est fondée sur les

règles applicables en matière de liquidation qui prévoient le règlement des dettes avant le remboursement du capital.

2.4. Autres immobilisations financières

Figurent essentiellement dans ce poste les dépôts et cautionnement versés lors de la signature des baux des locaux loués ainsi que les titres, autres que les participations, que la Société a l'intention de conserver durablement.

2.5. Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banques et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment. Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

2.6. Créances clients et comptes rattachés

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont classées, en bas de bilan et dans l'état des échéanciers selon la durée restant à courir, à la date de clôture du bilan, jusqu'à leur échéance en distinguant les créances à un an au plus et à plus d'un an.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

2.7. Engagement de retraite

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraites et indemnités assimilées s'élève à 46 K EUR. Les hypothèses de calcul retenues sont un âge de départ à la retraite volontaire à 65 ans pour les cadres et les non-cadres, un turnover fort, un taux d'inflation et d'actualisation à 3,30%, 2% d'augmentation annuelle des salaires pour l'ensemble du personnel, 45% de taux de charges sociales patronales et la table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2017-2019.

2.8. Résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature par le droit comptable (notamment les résultats sur cession d'immobilisations, rappels ou dégrèvements d'impôt autres qu'impôts sur les bénéfices). Lorsqu'une nature de charge ou de produit existe également dans la liste des éléments d'exploitation du PCG, ils ne sont classés en résultat exceptionnel que si leur montant et/ou leur fréquence ne sont pas courants.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport			11 862
- Matériel de bureau et mobilier informatique			
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>			11 862
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	63 000 000		2 818 614
Autres titres immobilisés	423 052		263 404
Prêts et autres immobilisations financières	660 747		(251 865)
<i>Total immobilisations financières</i>	64 083 799		2 830 153
TOTAL GENERAL	64 083 799		2 842 015

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport			11 862	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			11 862	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			65 818 614	
Autres titres immobilisés			686 456	
Prêts et autres immobilisations financières			408 882	
			66 913 952	
			66 925 814	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport		1 689		1 689
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		1 689		1 689
TOTAL GENERAL		1 689		1 689

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			Utilisées au cours de l'ex	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						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
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						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
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						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières	38 690				38 690	
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	38 690				38 690	
TOTAL GENERAL	38 690				38 690	
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières					38 690	
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	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	408 882	408 882		660 747
<i>Total actif immobilisé</i>	408 882	408 882		660 747
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	921 606	921 606		287 358
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	5 375	5 375		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 150	2 150		
Impôts sur les bénéfices	783 394	783 394		
Taxe sur la valeur ajoutée	272 780	272 780		271 315
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	50 293 822	50 293 822		27 225 214
Débiteurs divers	35 826	35 826		
<i>Total actif circulant</i>	52 314 954	52 314 954		27 783 886
Charges constatées d'avance	538 397	538 397		609 917
TOTAL DES CREANCES	53 262 233	53 262 233		29 054 550
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

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)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	11 069	11 069			1 556
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 497 954	1 497 954			1 191 557
Personnel et comptes rattachés	113 590	113 590			31 518
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	145 619	145 619			102 246
Impôts sur les bénéfices					888 452
Taxe sur la valeur ajoutée	174 990	174 990			108 450
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	74 111	74 111			27 865
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	343 575	343 575			
Autres dettes	5 883	5 883			11 263
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	2 366 789	2 366 789			2 362 908
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	7 088	
Autres créances	35 826	
<i>Total créances</i>	42 914	
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	42 914	

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	213 882	70 911
<i>Total dettes d'exploitation</i>	213 882	70 911
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	213 882	70 911

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
CCA	538 397	609 917
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>538 397</i>	<i>609 917</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	538 397	609 917
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	538 397	609 917

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	538 397	609 917

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	43 833 321	1 842 433		45 675 754	0,30
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	43 833 321	1 842 433		45 675 754	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2023
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	13 149 996	552 730					13 702 726
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	72 744 336	42 106 146	(24 904 858)				89 945 624
Ecart de réévaluation	1 124						1 124
Réserve légale	230 466			233 974			464 440
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées	6 183						6 183
Autres réserves							
Report à nouveau	137 904			2 204 199			2 342 104
Résultat de l'exercice	4 679 472			(4 679 472)		11 042 941	11 042 941
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés				2 241 298			
Total capitaux propres	90 949 481	42 658 876	(24 904 858)			11 042 941	117 505 142

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2023	2022
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		
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>		
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		13 440
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		13 440
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		13 440

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2023	2022
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		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		9 450
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>		9 450
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL		9 450

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2023			2022		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion						
Résultat sur exercices antérieurs						
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs				9 450	13 440	(3 990)
Résultat sur autres éléments exceptionnels						
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions				9 450	13 440	(3 990)
QP des subvention d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles						
Transferts de charges exceptionnelles						
Autres :						
Provisions pour risques et charges exceptionnels						
TOTAL				9 450	13 440	(3 990)

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2023	2022
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes		
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
<i>Total charges d'intérêts</i>		
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change	176 264	170
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		38 690
Total des charges financières	176 264	38 860
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	176 264	38 860

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2023	2022
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<i>Total produits de participations</i>	10 000 000	5 000 000
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
<i>Total revenus des autres créances</i>		
Revenus des valeurs mobilières de placement		420
Escomptes obtenus		
Gains de change	8 936	382
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers	2 264 360	492 111
Reprises sur provisions et transferts de charges	38 690	13 440
Total des produits financiers	12 311 986	5 506 353
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	12 311 986	5 506 353

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : - RETRAITE	45 853					45 853
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL	45 853					45 853

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Caution ligne crédit couverture de change	1 000 000					1 000 000
IFC	45 853					45 853
Caution emprunts CRCA PICARDIE - WE+HF	3 624 145		3 624 145			
Caution emprunts LBP - WE+HF	3 624 197		3 624 197			
Caution ligne crédit couverture de change	6 000 000		6 000 000			
Caution emprunt LBP (acquisition Keyboss)	2 872 242		2 872 242			
Caution nantissement de 90% des titres ARGAIN dans le cadre des OR (1er volet)	7 500 000		7 500 000			
Caution emprunt acq THF	8 312 500		8 312 500			
Caution nantissement de 90% des titres ARGAIN dans le cadre des OR (2ème volet)	2 250 000		2 250 000			
Caution emprunt - subordination BNPPF (acquisition KEYTEO-WE+ Asia)	3 950 000		3 950 000			
Caution emprunt BELFIUS (acquisition Digitalum)	867 857		867 857			
Caution emprunt Trésorerie CRCA 3M	3 000 000		3 000 000			
Caution emprunt Trésorerie CRCA 440K	440 000		440 000			
Caution solidaire avec 3AN sur l'obligation de rachat des actions à GDG	3 026 492		3 026 492			
TOTAL	46 513 286		45 467 433			1 045 853

TOTAL GENERAL	46 513 286		45 467 433			1 045 853
----------------------	-------------------	--	-------------------	--	--	------------------

ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
TOTAL						

TOTAL GENERAL						
----------------------	--	--	--	--	--	--

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	8	6
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
<u>Autres :</u> Stagiaire		1
TOTAL	8	7

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
ALAN ALLMAN ASSOCIATES INTERNATIONAL	462 500	2 394 406	100	63 000 000	63 000 000			971 883	7 533 906	8 800 000

© Invoke - Tableau annexé

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	352 636
Autres honoraires	
TOTAL	352 636

