

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Alan Allman Associates

Société Anonyme

au capital de 13 442 219,40€

15 rue Rouget de Lisle

92130 Issy-les-Moulineaux

Grant Thornton

Commissaire aux comptes

29 rue du Pont

92200 Neuilly-sur-Seine

Sofidem & Associés

Commissaire aux comptes

12 avenue de l'Opéra

75001 Paris

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Alan Allman Associates

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux actionnaires de la société Alan Allman Associates,

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 Alan Allman Associates relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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.

L'opinion formulée ci-dessus est cohérente avec le contenu de notre rapport au comité d'audit.

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par l'article 5, paragraphe 1, du règlement (UE) n° 537/2014.

Par ailleurs, les services autres que la certification des comptes que nous avons fournis au cours de l'exercice à votre société et aux entités qu'elle contrôle et qui ne sont pas mentionnés dans le rapport de gestion ou l'annexe des comptes annuels sont les suivants :

- Mission d'organisme tiers indépendant par Grant Thornton sur la déclaration de performance extra-financière.

Justification des appréciations – Points clés de l'audit

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les points clés de l'audit relatifs aux risques d'anomalies significatives qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ainsi que les réponses que nous avons apportées face à ces risques.

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.

Evaluation des titres de participation (paragraphe 2.2 « Titres de participation et créances rattachées » de la note 2 « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels

<i>Point clé de l'audit</i>	<i>Notre approche d'audit</i>
<p>Les titres de participation s'élèvent à 63 M€ au 31 décembre 2022, au regard d'un total bilan de 93 M€.</p> <p>La valeur d'inventaire est déterminée en fonction de la valeur d'utilité de la participation. La valeur d'utilité correspond à la valeur des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation des actifs directs et indirects de la participation. L'évaluation de la valeur d'utilité peut s'appuyer sur des critères de rentabilité historiques et des éléments prévisionnels (perspective de rentabilité et de flux de trésorerie, conjoncture économique).</p> <p>L'estimation de la valeur d'inventaire peut donc justifier le maintien d'une valeur nette supérieure à la quote-part d'actif net comptable.</p> <p>Lorsque les titres de participation ont une valeur d'inventaire inférieure à leur valeur comptable, les titres de participation sont dépréciés.</p> <p>Nous considérons l'évaluation des titres de participation comme un point clé de l'audit en raison de :</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) de leur montant significatif dans les comptes de la société, (ii) des jugements et hypothèses nécessaires pour la détermination de la valeur d'utilité. 	<p>Nos travaux ont consisté à :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Prendre connaissance des processus mis en place par la Direction pour la réalisation des tests de dépréciation de chaque unité génératrice de trésorerie (UGT) et notamment pour la détermination des flux de trésorerie utilisés dans la détermination de la valeur d'utilité. - Apprécier la fiabilité des données issues du business plan de chaque UGT entrant dans le calcul de leur valeur d'utilité, nous avons notamment : <ul style="list-style-type: none"> o Comparé le budget 2023 approuvé par le comité de direction avec les business plans utilisés dans le cadre du calcul des valeurs d'utilité ; o Effectué des entretiens avec la direction financière du groupe pour identifier les principales hypothèses utilisées dans les projections à 5 ans telles qu'elles sont prises en compte au sein des business plans, y compris les hypothèses de reprise d'activité après la crise liée à la Covid-19, et confronté ces hypothèses avec les explications obtenues ; o Revu les analyses de sensibilité et effectué nos propres analyses de sensibilité sur les hypothèses clés pour apprécier les impacts éventuels de ces hypothèses sur les conclusions des tests de dépréciation. - Concernant la méthode des flux de trésorerie utilisée pour la détermination des valeurs d'utilité, avec l'appui de nos experts en évaluation : <ul style="list-style-type: none"> o Nous avons testé l'exactitude arithmétique des modèles et recalculé les valeurs d'utilité ; o Nous nous sommes assurés de la cohérence des méthodologies de détermination des taux d'actualisation et de croissance infinie en corroborant ces taux avec des données de marché ou des sources externes et recalculé ces taux avec nos propres sources de données. <p>Enfin, nous avons apprécié le caractère approprié des informations fournies dans l'annexe aux comptes sociaux.</p>

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 actionnaires

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 Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par les articles L.225-37-4, L.22-10-10 et L.22-10-9 du code de commerce.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 22-10-9 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés ou attribués aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des entreprises contrôlées par elle qui sont comprises dans le périmètre de consolidation. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

Concernant les informations relatives aux éléments que votre société a considéré susceptibles d'avoir une incidence en cas d'offre publique d'achat ou d'échange, fournies en application des dispositions de l'article L. 22-10-11 du code de commerce, nous avons vérifié leur conformité avec les documents dont elles sont issues et qui nous ont été communiqués. Sur la base de ces travaux, nous n'avons pas d'observation à formuler sur ces informations.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Autres vérifications ou informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Format de présentation des comptes annuels inclus dans le rapport financier annuel

Nous avons également procédé, conformément à la norme d'exercice professionnel sur les diligences du commissaire aux comptes relatives aux comptes annuels et consolidés présentés selon le format d'information électronique unique européen, à la vérification du respect de ce format défini par le règlement européen délégué n° 2019/815 du 17 décembre 2018 dans la présentation des comptes annuels inclus dans le rapport financier annuel mentionné au I de l'article L. 451-1-2 du code monétaire et financier, établis sous la responsabilité du Président Directeur Général.

Sur la base de nos travaux, nous concluons que la présentation des comptes annuels inclus dans le rapport financier annuel respecte, dans tous ses aspects significatifs, le format d'information électronique unique européen.

Désignation des commissaires aux comptes

Nous avons été nommés commissaires aux comptes de la société Alan Allman Associates par l'Assemblée Générale du 22 juin 2022 pour Grant Thornton et Sofidem & Associés.

Au 31 décembre 2022, Grant Thornton et Sofidem & Associés étaient dans la 1^{ère} année de leur mission sans interruption.

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.

Il incombe au comité d'audit de suivre le processus d'élaboration de l'information financière et de suivre l'efficacité des systèmes de contrôle interne et de gestion des risques, ainsi que le cas échéant de l'audit interne, en ce qui concerne les procédures relatives à l'élaboration et au traitement de l'information comptable et financière.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Objectif et démarche d'audit

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Rapport au comité d'audit

Nous remettons un rapport au comité d'audit qui présente notamment l'étendue des travaux d'audit et le programme de travail mis en œuvre, ainsi que les conclusions découlant de nos travaux. Nous portons également à sa connaissance, le cas échéant, les faiblesses significatives du contrôle interne que nous avons identifiées pour ce qui concerne les procédures relatives à l'élaboration et au traitement de l'information comptable et financière.

Parmi les éléments communiqués dans le rapport au comité d'audit figurent les risques d'anomalies significatives, que nous jugeons avoir été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice et qui constituent de ce fait les points clés de l'audit, qu'il nous appartient de décrire dans le présent rapport.

Nous fournissons également au comité d'audit la déclaration prévue par l'article 6 du règlement (UE) n° 537-2014 confirmant notre indépendance, au sens des règles applicables en France telles qu'elles sont fixées notamment par les articles L. 822-10 à L. 822-14 du code de commerce et dans le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes. Le cas échéant, nous nous entretenons avec le comité d'audit des risques pesant sur notre indépendance et des mesures de sauvegarde appliquées.

Neuilly-sur-Seine et Paris, le 25 avril 2023

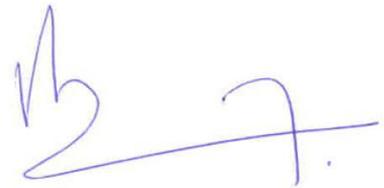
Les commissaires aux comptes

Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton
International



Antoine Zani
Associé

Sofidem & Associés



Philippe Noury
Associé

ALAN ALLMAN ASSOCIATES SA

COMPTES ANNUELS

Exercice 2022

15 RUE ROUGET DE LISLE 92130 Issy-les-Moulineaux

TEL

BILAN ACTIF

	2022			2021
	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				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	63 000 000,00		63 000 000,00	63 000 000,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	423 052,40	38 690,44	384 361,96	
Prêts				
Autres immobilisations financières	660 746,53		660 746,53	259 779,95
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>64 083 798,93</i>	<i>38 690,44</i>	<i>64 045 108,49</i>	<i>63 259 779,95</i>
ACTIF IMMOBILISE	64 083 798,93	38 690,44	64 045 108,49	63 259 779,95
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	287 357,64		287 357,64	
Autres créances	27 496 528,73		27 496 528,73	15 577 407,68
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>27 783 886,37</i>		<i>27 783 886,37</i>	<i>15 577 407,68</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	873 477,52		873 477,52	107 656,38
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>873 477,52</i>		<i>873 477,52</i>	<i>107 656,38</i>
Charges constatées d'avance	609 916,70		609 916,70	24 848,70
ACTIF CIRCULANT	29 267 280,59		29 267 280,59	15 709 912,76
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	93 351 079,52	38 690,44	93 312 389,08	78 969 692,71

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 13 149 996,30	13 149 996,30	12 905 671,50
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	72 744 335,78	64 680 411,23
Ecart de réévaluation	1 124,31	1 124,31
Réserve légale	230 466,11	147 882,04
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	6 183,24	6 183,24
Autres réserves		
Report à nouveau	137 903,70	(566 536,29)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 679 471,70	1 651 681,42
<i>Total situation nette</i>	<i>90 949 481,14</i>	<i>78 826 417,45</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	90 949 481,14	78 826 417,45
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	1 556,40	
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 556,40</i>	
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 191 557,41	129 154,16
Dettes fiscales et sociales	1 158 530,81	
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 350 088,22</i>	<i>129 154,16</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 263,32	14 121,10
<i>Total dettes diverses</i>	<i>11 263,32</i>	<i>14 121,10</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	2 362 907,94	143 275,26
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	93 312 389,08	78 969 692,71

COMPTES DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	2 195 251,92		2 195 251,92	
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 195 251,92		2 195 251,92	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				
Autres produits (1) (11)			225,77	54,52
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			2 195 477,69	54,52
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)			2 651 834,93	512 972,09
<i>Total charges externes</i>			<i>2 651 834,93</i>	<i>512 972,09</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			21 024,12	
Charges de personnel				
Salaires et traitements			354 827,95	
Charges sociales (10)			136 661,83	
<i>Total charges de personnel</i>			<i>491 489,78</i>	
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>				
Autres charges (12)			42 014,87	14 000,00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			3 206 363,70	526 972,09
RESULTAT D'EXPLOITATION			(1 010 886,01)	(526 917,57)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			5 000 000,00	2 000 000,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			492 530,51	86 885,23
Reprises sur provisions et transferts de charges			13 440,00	
Différences positives de change			382,15	91 796,26
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			5 506 352,66	2 178 681,49
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			38 690,44	
Intérêts et charges assimilées (6)				
Différences négatives de change			169,51	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			38 859,95	
RESULTAT FINANCIER			5 467 492,71	2 178 681,49
RESULTAT COURANT			4 456 606,70	1 651 763,92

COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 450,00	4 452 260,62
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 450,00	4 452 260,62
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		82,50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 440,00	4 452 260,62
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	13 440,00	4 452 343,12
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(3 990,00)	(82,50)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(226 855,00)	
TOTAL DES PRODUITS	7 711 280,35	6 630 996,63
TOTAL DES CHARGES	3 031 808,65	4 979 315,21
BENEFICE ou PERTE	4 679 471,70	1 651 681,42

(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

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

468 004,53

(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 01/01/1954 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 2022. Ils sont présentés en euros sauf indication contraire.

Faits pertinents

a) Augmentation de capital

En date du 7 février 2022, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission d'un total de 97 262 actions pour un montant nominal de 29 178,60 EUR ainsi qu'une prime d'émission totale de 1 342 215,60 EUR portant l'augmentation de capital à un montant total de 1 371 394,20 EUR.

En date du 7 mars 2022, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission d'un total de 39 568 actions pour un montant nominal de 11 870,40 EUR ainsi qu'une prime d'émission totale de 526 254,40 EUR portant l'augmentation de capital à un montant total de 538 124,80 EUR.

En date du 21 mars 2022, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission de 35 796 actions pour un montant nominal de 10 738,80 EUR ainsi qu'une prime d'émission de 494 121,12 EUR portant l'augmentation de capital à un montant de 501 859,92 EUR.

En date du 1er avril 2022, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission de 51 510 actions pour un montant nominal de 15 453,00 EUR ainsi qu'une prime d'émission de 704 141,70 EUR portant l'augmentation de capital à un montant de 719 594,70 EUR.

En date du 26 juin 2022, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission de 15 576 actions pour un montant nominal de 4 672,80 EUR ainsi qu'une prime d'émission de 195 323,04 EUR portant l'augmentation de capital à un montant de 199 995,84 EUR.

En date du 11 juillet 2022, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission de 1 818 actions pour un montant nominal de 545,40 EUR ainsi qu'une prime d'émission de 19 453,69 EUR portant l'augmentation de capital à un montant de 19 999,09 EUR.

En date du 20 juillet 2022, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission de 8 834 actions pour un montant nominal de 2 650,20 EUR ainsi qu'une prime d'émission de 97 350,68 EUR portant l'augmentation de capital à un montant de 100 000,88 EUR.

En date du 8 août 2022, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission de 9 320 actions pour un montant nominal de 2 796,00 EUR ainsi qu'une prime d'émission de 97 207,60 EUR portant l'augmentation de capital à un montant de 100 003,60 EUR.

En date du 29 août 2022, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission de 3 018 actions pour un montant nominal de 905,40 EUR ainsi qu'une prime d'émission de 29 093,52 EUR portant l'augmentation de capital à un montant de 29 998,92 EUR.

En date du 30 août 2022, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission de 172 711 actions pour un montant nominal de 51 813,30 EUR ainsi qu'une prime d'émission de 1 948 180,08 EUR portant l'augmentation de capital à un montant de 1 999 993,38 EUR.

En date du 30 septembre 2022, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission de 158 322 actions pour un montant nominal de 47 496,60 EUR ainsi qu'une prime d'émission de 1 793 788,26 EUR portant l'augmentation de capital à un montant de 1 841 284,86 EUR.

En date du 7 octobre 2022, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission de 85 038 actions pour un montant nominal de 25 511,40 EUR ainsi qu'une prime d'émission de 838 474,68 EUR portant l'augmentation de capital à un montant de 863 986,08 EUR.

En date du 1^{er} novembre 2022, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission de 44 181 actions pour un montant nominal de 13 254,30 EUR ainsi qu'une prime d'émission de 429 439,32 EUR portant l'augmentation de capital à un montant de 442 693,62 EUR.

En date du 8 décembre 2022, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission de 91 462 actions pour un montant nominal de 27 438,60 EUR ainsi qu'une prime d'émission de 872 547,48 EUR portant l'augmentation de capital à un montant de 899 986,08 EUR.

b) Attribution gratuite d'actions

En date du 26 septembre 2022, avec le souhait d'associer ses collaborateurs à sa réussite et plus généralement à sa stratégie à long terme, Alan Allman Associates a mis en place un plan d'attribution gratuite d'actions, sous certaines conditions. Cette attribution bénéficie à tous les collaborateurs des sociétés éligibles ayant une ancienneté d'au moins six mois au 26 septembre 2022. Dans le cadre de ce plan, chaque collaborateur éligible reçoit l'attribution conditionnelle de 100 (cent) actions Alan Allman Associates soit un total de 108 900 actions. Les droits seront définitivement acquis à l'issue de la période d'acquisition de trois ans s'achevant le 26 septembre 2025, sous réserve de la réalisation des conditions prévues par le règlement du plan (conditions de présence et performance).

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 et toujours en cours début 2023 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 1^{er} 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 2022, 6 salariés ont été transférés depuis la Société ALAN ALLMAN ASSOCIATES FRANCE vers la Société ALAN ALLMAN ASSOCIATES SA. Les salariés transférés sont des membres de la Direction de l'Ecosystème au niveau international, dans un souci de cohérence et de représentation, cela faisait donc plus de sens de les transférer au niveau de la Société à la tête de la structure.

Au cours de l'exercice 2022, la Société a signé avec les filiales de l'Ecosystème ALAN ALLMAN ASSOCIATES FRANCE, ALAN ALLMAN ASSOCIATES INTERNATIONAL, ALAN ALLMAN ASSOCIATES AMERIQUE DU NORD ET ALAN ALLMAN ASSOCIATES BELGIUM 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

En date du 20 janvier 2023, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission de 24 127 actions pour un montant nominal de 7 238,10 EUR ainsi qu'une prime d'émission de 225 828,72 EUR portant l'augmentation de capital à un montant de 233 066,82 EUR.

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

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. 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, si la valeur comptable des titres est supérieure à la valeur d'inventaire, une dépréciation est constituée pour la différence.

La valeur d'inventaire est déterminée en fonction de la valeur d'utilité de la participation. La valeur d'utilité correspond à la valeur des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation des actifs directs et indirects de la participation. L'évaluation de la valeur d'utilité peut s'appuyer sur des critères objectifs (rentabilité) et des éléments prévisionnels (perspective de rentabilité et de flux de trésorerie, conjoncture économique). L'estimation de la valeur d'inventaire peut donc justifier le maintien d'une valeur nette supérieure à la quote-part d'actif net comptable.

Lorsque les titres de participation et les créances rattachées ont une valeur d'inventaire 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.

2.3. 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.

2.4. 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.

2.5. 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.

2.6. Engagement de retraite

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraites et indemnités assimilées s'élève à 24 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 3,85%, 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 2016-2018.

2.7. 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 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
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			
- Matériel de bureau et mobilier informatique			
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	63 000 000,00		423 052,40
Autres titres immobilisés	13 440,00		751 194,76
Prêts et autres immobilisations financières	259 779,95		
<i>Total immobilisations financières</i>	63 273 219,95		1 174 247,16
TOTAL GENERAL	63 273 219,95		1 174 247,16

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
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				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			63 000 000,00	
Autres titres immobilisés	13 440,00		423 052,40	
Prêts et autres immobilisations financières	350 228,18		660 746,53	
	363 668,18		64 083 798,93	
	363 668,18		64 083 798,93	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
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				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
TOTAL GENERAL				

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 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

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	660 746,53	660 746,53		259 779,95
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>660 746,53</i>	<i>660 746,53</i>		<i>259 779,95</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	287 357,64	287 357,64		
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	271 314,79	271 314,79		
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	27 225 213,94	27 225 213,94		15 577 407,68
Débiteurs divers				
<i>Total actif circulant</i>	<i>27 783 886,37</i>	<i>27 783 886,37</i>		<i>15 577 407,68</i>
Charges constatées d'avance	609 916,70	609 916,70		24 848,70
TOTAL DES CREANCES	29 054 549,60	29 054 549,60		15 862 036,33
(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	1 556,40	1 556,40			
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 191 557,41	1 191 557,41			129 154,16
Personnel et comptes rattachés	31 518,44	31 518,44			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	102 245,58	102 245,58			
Impôts sur les bénéfices	888 452,00	888 452,00			
Taxe sur la valeur ajoutée	108 449,62	108 449,62			
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	27 865,17	27 865,17			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	11 263,32	11 263,32			14 121,10
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	2 362 907,94	2 362 907,94			143 275,26
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
CCA	609 916,70	24 848,70
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>609 916,70</i>	<i>24 848,70</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	609 916,70	24 848,70
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	609 916,70	24 848,70

Nature des produits	2022	2021
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	609 916,70	24 848,70

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	43 018 905,00	814 416,00		43 833 321,00	0,30
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	43 018 905,00	814 416,00		43 833 321,00	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	12 905 671,50						13 149 996,30
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	64 680 411,23						72 744 335,78
Ecarts de réévaluation	1 124,31						1 124,31
Réserve légale	147 882,04			82 584,07			230 466,11
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées	6 183,24						6 183,24
Autres réserves							
Report à nouveau	(566 536,29)						137 903,70
Résultat de l'exercice	1 651 681,42			(1 651 681,42)		4 679 471,70	4 679 471,70
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	78 826 417,45			(1 569 097,35)		4 679 471,70	90 949 481,14

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2022			2021		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion					82,50	(82,50)
Résultat sur exercices antérieurs						
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs	9 450,00	13 440,00	(3 990,00)	4 452 260,62	4 452 260,62	
Résultat sur autres éléments exceptionnels						
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions	9 450,00	13 440,00	(3 990,00)	4 452 260,62	4 452 343,12	(82,50)
QP des subvention d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles						
Transferts de charges exceptionnelles						
Autres :						
Provisions pour risques et charges exceptionnels						
TOTAL	9 450,00	13 440,00	(3 990,00)	4 452 260,62	4 452 343,12	(82,50)

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		82,50
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>		82,50
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	13 440,00	4 452 260,62
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	13 440,00	4 452 260,62
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	13 440,00	4 452 343,12

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
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	9 450,00	4 452 260,62
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	9 450,00	4 452 260,62
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	9 450,00	4 452 260,62

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2022	2021
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	169,51	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	38 690,44	
Total des charges financières	38 859,95	
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	38 859,95	

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2022	2021
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		2 000 000,00
Revenus des créances rattachées à des participations		
<i>Total produits de participations</i>	5 000 000,00	2 000 000,00
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	420,00	249,00
Escomptes obtenus		
Gains de change	382,15	91 796,26
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers	492 110,51	86 636,23
Reprises sur provisions et transferts de charges	13 440,00	
Total des produits financiers	5 506 352,66	2 178 681,49
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	5 506 352,66	2 178 681,49

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : - RETRAITE	24 446,00					24 446,00
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL	24 446,00					24 446,00

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	5 000 000,00					5 000 000,00
Caution emprunt LBP (acquisition Keyboss)	3 316 000,00					3 316 000,00
Caution nantissement de 90% des titres ARGAIN dans le cadre des OR (1er volet)	7 500 000,00					7 500 000,00
Caution emprunts CRCA PICARDIE - WE+HF	4 317 193,40					4 317 193,40
Caution emprunts LBP - WE+HF	4 317 219,18					4 317 219,18
Caution emprunt acq THF	9 500 000,00					9 500 000,00
TOTAL	33 950 412,58					33 950 412,58

TOTAL GENERAL	33 950 412,58					33 950 412,58
----------------------	----------------------	--	--	--	--	----------------------

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022	2021
Cadres	6,00	
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
<u>Autres :</u>		
TOTAL	6	