

COMPTES



SOCIAUX

COMPTES SOCIAUX

ALAN ALLMAN ASSOCIATES SA

2024

ALAN ALLMAN ASSOCIATES SA

COMPTES ANNUELS

Exercice 2024

15 RUE ROUGET DE LISLE 92130 ISSY-LES-MOULINEAUX

BILAN ACTIF

	2024			2023
	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	217 186	25 357	191 829	10 174
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	217 186	25 357	191 829	10 174
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	64 208 617	875 967	63 332 650	65 818 614
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				686 456
Prêts				
Autres immobilisations financières	325 631		325 631	408 882
<i>Total immobilisations financières</i>	64 534 248	875 967	63 658 281	66 913 951
ACTIF IMMOBILISE	64 751 434	901 324	63 850 110	66 924 125
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	1 673 764		1 673 764	921 606
Autres créances	60 391 255		60 391 255	51 393 348
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	62 065 019		62 065 019	52 314 954
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres : (736 715)	736 715	315 680	421 035	
Disponibilités	49 896		49 896	94 456
<i>Total disponibilités et divers</i>	786 611	315 680	470 931	94 456
Charges constatées d'avance	149 080		149 080	538 397
ACTIF CIRCULANT	63 000 710	315 680	62 685 030	52 947 807
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	127 752 144	1 217 004	126 535 140	119 871 932

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

ALAN ALLMAN ASSOCIATES SA

2024

BILAN PASSIF

	2024	2023
Capital social ou individuel Dont versé : 13 728 663	13 728 663	13 702 726
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	90 514 079	89 945 624
Ecarts de réévaluation	1 124	1 124
Réserve légale	1 016 587	464 440
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	6 183	6 183
Autres réserves		
Report à nouveau	10 783 649	2 342 104
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	8 908 230	11 042 941
<i>Total situation nette</i>	124 958 515	117 505 142
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	124 958 515	117 505 142
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	188 555	11 069
Emprunts et dettes financières divers		343 575
<i>Total dettes financières</i>	188 555	354 644
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	836 801	1 497 954
Dettes fiscales et sociales	522 730	508 309
<i>Total dettes d'exploitation</i>	1 359 531	2 006 262
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	28 538	5 883
<i>Total dettes diverses</i>	28 538	5 883
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 576 624	2 366 789
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	126 535 140	119 871 932

ALAN ALLMAN ASSOCIATES SA

2024

COMPTE DE RESULTAT

	2024			2023
	France	Export	Total	
Vente de marchandises		61 275	61 275	
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	1 524 652	2 875 314	4 399 965	4 388 308
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 524 652	2 936 589	4 461 240	4 388 308
Production stockée				
Production immobilisée			9 500	1 500
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			36	120
Autres produits (1) (11)				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			4 470 777	4 389 928
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)			3 506 021	4 415 732
<i>Total charges externes</i>			3 506 021	4 415 732
Impôts, taxes et versements assimilés			86 255	72 814
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 425 007	1 162 248
Charges sociales (10)			556 390	457 462
<i>Total charges de personnel</i>			1 981 397	1 619 710
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			23 668	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>			23 668	1 689
Autres charges (12)			44 008	40 004
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			5 641 348	6 149 949
RESULTAT D'EXPLOITATION			(1 170 571)	(1 760 020)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			7 500 000	10 000 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			3 017 314	2 264 360
Reprises sur provisions et transferts de charges				38 690
Différences positives de change			7 594	8 936
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			10 524 908	12 311 986
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 191 647	
Intérêts et charges assimilées (6)			231 127	
Différences négatives de change			42 023	176 264
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			1 464 797	176 264
RESULTAT FINANCIER			9 060 110	12 135 722
RESULTAT COURANT			7 889 539	10 375 701

ALAN ALLMAN ASSOCIATES SA

2024

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2024	2023
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 224	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 242	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(10 242)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(1 028 933)	(667 240)
TOTAL DES PRODUITS	14 995 684	16 701 914
TOTAL DES CHARGES	6 087 454	5 658 973
BENEFICE ou PERTE	8 908 230	11 042 941

(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 3 017 314

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 10 736

(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

(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 2024. Ils sont présentés en euros sauf indication contraire.

Faits pertinents

a. Augmentation de capital

En date du 20 juin 2024, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission d'un total de 52 871 actions pour un montant nominal de 15 861,30 EUR ainsi qu'une prime d'émission totale de 329 915,04 EUR portant l'augmentation de capital à un montant total de 345 776,34 EUR.

En date du 01 juillet 2024, la Société a procédé à une augmentation de capital par l'émission d'un total de 33 584 actions pour un montant nominal de 10 075,20 EUR ainsi qu'une prime d'émission totale de 244 491,52 EUR portant l'augmentation de capital à un montant total de 254 566,72 EUR.

b. Plan d'actionnariat salarié

Au cours de l'année 2024, l'Ecosystème a poursuivi son 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 26 avril au 17 mai 2024 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 15/05/2024 dans les entreprises (France, Belgique et Canada) présentes au sein de l'Ecosystème au 31 décembre 2023;
- 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 26 mars 2024 au 24 avril 2024 inclus);
- un montant d'investissement sans minimum d'investissement et au maximum de 25% de la rémunération annuelle brute estimée pour l'année 2024 ;

- le bénéfice des dividendes éventuels attachés à l'action réinvestis dans le FCPE ;
- un investissement bloqué cinq ans, disponible à partir du 20 juin 2029, sauf cas de déblocage anticipé.

Le résultat final de l'opération a été de 52 871 actions souscrites par les salariés. La Société a procédé à une augmentation de capital le 20 juin 2024 afin de créer les actions souscrites pour un montant de 345 776,34 € (15 861,30 € de nominal et 329 915,04 € de prime d'émission).

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 2024, la Société a signé avec la filiale de l'Ecosystème ALAN ALLMAN ASSOCIATES IBERIA 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**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. 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.

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...).

La valeur d'inventaire est déterminée en fonction de la valeur d'utilité de la participation. La valeur d'utilité correspondant à la valeur des avantages économique 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 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.

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.

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.

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.

7. Engagement de retraite

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraites et indemnités assimilées s'élève à 76 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 3,50%, 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.

8. Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est principalement composé de prestation de services rendus aux filiales de l'Ecosystème (direction, assistance à la gestion) selon la ventilation géographique suivante :

France : 1 524 k€ ;

Export : 2 937 k€.

9. 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 bénéfiques). 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.

ALAN ALLMAN ASSOCIATES SA

2024

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
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		205 323
- Matériel de bureau et mobilier informatique			
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	11 862		205 323
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	65 818 614		169 955
Autres titres immobilisés	686 456		50 259
Prêts et autres immobilisations financières	408 882		
<i>Total immobilisations financières</i>	66 913 951		220 214
TOTAL GENERAL	66 925 814		425 537

	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
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			217 186	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			217 186	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		1 779 952	64 208 617	
Autres titres immobilisés	736 715	83 251	325 631	
Prêts et autres immobilisations financières				
	736 715	1 863 203	64 534 248	
	736 715	1 863 203	64 751 434	

ALAN ALLMAN ASSOCIATES SA

2024

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
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	23 668		25 357
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 689	23 668		25 357
TOTAL GENERAL	1 689	23 668		25 357

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 2024	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ALAN ALLMAN ASSOCIATES SA

2024

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2024
			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		875 967				875 967
Sur autres immobilisations financières						
<i>Sous total sur immobilisations</i>		875 967				875 967
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations		315 680				315 680
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION		1 191 647				1 191 647
TOTAL GENERAL		1 191 647				1 191 647
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières		1 191 647				
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ALAN ALLMAN ASSOCIATES SA

2024

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	325 631	325 631		408 882
<i>Total actif immobilisé</i>	325 631	325 631		408 882
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	1 673 764	1 673 764		921 606
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				5 375
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 544	8 544		2 150
Impôts sur les bénéfices	223 451	223 451		783 394
Taxe sur la valeur ajoutée	291 653	291 653		272 780
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	59 822 907	59 822 907		50 293 822
Débiteurs divers	44 700	44 700		35 826
<i>Total actif circulant</i>	62 065 019	62 065 019		52 314 954
Charges constatées d'avance	149 080	149 080		538 397
TOTAL DES CREANCES	62 539 730	62 539 730		53 262 233
(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	188 555	23 423	144 370	20 762	11 069
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	836 801	836 801			1 497 954
Personnel et comptes rattachés	199 769	199 769			113 590
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	196 419	196 419			145 619
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	92 280	92 280			174 990
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	34 262	34 262			74 111
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					343 575
Autres dettes	28 538	28 538			5 883
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	1 576 624	1 411 492	144 370	20 762	2 366 789
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		180 106			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

ALAN ALLMAN ASSOCIATES SA

2024

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2024	2023
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	203 042	213 882
<i>Total dettes d'exploitation</i>	203 042	213 882
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	203 042	213 882

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	45 675 754	86 455		45 762 209	
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	45 675 754	86 455		45 762 209	

ALAN ALLMAN ASSOCIATES SA

2024

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2024	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2024
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	13 702 726	25 937					13 728 663
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	89 945 624	568 455					90 514 079
Ecarts de réévaluation	1 124						1 124
Réserve légale	464 440			552 147			1 016 587
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées	6 183						6 183
Autres réserves							
Report à nouveau	2 342 104			8 441 545			10 783 649
Résultat de l'exercice	11 042 941			(11 042 941)		8 908 230	8 908 230
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés				2 049 249			
Total capitaux propres	117 505 142					8 908 230	124 958 515

ALAN ALLMAN ASSOCIATES SA

2024

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2024	2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	18	
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>	18	
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation	10 224	
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>	10 224	
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	10 242	

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2024			2023		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion		18	(18)			
Résultat sur exercices antérieurs						
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs						
Résultat sur autres éléments exceptionnels		10 224	(10 224)			
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions		10 242	(10 242)			
QP des subvention d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles						
Transferts de charges exceptionnelles						
Autres :						
Provisions pour risques et charges exceptionnels						
TOTAL		10 242	(10 242)			

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2024	2023
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	187 399	
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées	1 898	
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	10 736	
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>	198 135	
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change	42 023	176 264
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières	32 992	
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 191 647	
Total des charges financières	1 464 797	176 264
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	1 464 797	176 264

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2024	2023
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>	7 500 000	10 000 000
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		
Escomptes obtenus		
Gains de change	7 594	8 936
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers	3 017 314	2 264 360
Reprises sur provisions et transferts de charges		38 690
Total des produits financiers	10 524 908	12 311 986
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	10 524 908	12 311 986

ALAN ALLMAN ASSOCIATES SA

2024

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : - Cautions Hors Groupe	1 000 000					1 000 000
- Cautions sociétés Groupe	35 079 691				35 079 691	
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Indemnités de Fin de Carrière	75 695					75 695
-						
-						
TOTAL	36 155 386				35 079 691	1 075 695

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

ALAN ALLMAN ASSOCIATES SA

2024

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Cautions ligne crédit couverture de change Hors Groupe	1 000 000					1 000 000
Indemnités de Fin de Carrière	75 695					75 695
Cautions emprunt Trésorerie CRCA 114K	107 063				107 063	
Cautions ligne crédit couverture de change HG	6 000 000				6 000 000	
Cautions emprunt Trésorerie CRCA 440K	400 386				400 386	
Cautions emprunt LBP (acquisition Keyboss)	2 872 242				2 872 242	
Cautions nantissement de 90% des titres ARGAIN dans le cadre des OR (1er volet)	7 500 000				7 500 000	
Cautions emprunt Trésorerie CRCA 3M	3 000 000				3 000 000	
Cautions nantissement de 90% des titres ARGAIN dans le cadre des OR (2ème volet)	2 250 000				2 250 000	
Cautions emprunt - subordination BNPPF (acquisition KEYTEO-WE+ Asia)	3 950 000				3 950 000	
Cautions emprunt BELFIUS	9 000 000				9 000 000	
TOTAL	36 155 386				35 079 691	1 075 695

TOTAL GENERAL	36 155 386				35 079 691	1 075 695
----------------------	------------	--	--	--	------------	-----------

ALAN ALLMAN ASSOCIATES SA

2024

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres	8	8
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Autres :		
TOTAL	8	8

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et re- port 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 remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute						
A. Renseignements détaillés concernant les participations dont la valeur d'inventaire excède 1% du capital de la société astreinte à la publication										
ALAN ALLMAN ASSOCIATES INTERNATIONAL	462 500	2 428 311	100	63 000 000	63 000 000			891 572	(542 858)	410 667
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations										
Participations non reprises au paragraphe A										
Autres participations				1 208 617	332 650					



HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	233 625
Autres honoraires	6 192
TOTAL	239 817