Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANNECY - 7401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 01/09/2023 - B2023/012230 - 1958 B 80045 - 605 820 455 - ALPEN'TECH

Bilan Actif

POUR COPIE CONFORME
LE PRESIDENT

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	973 177	973 177		7 758
Fonds commercial	6 141 463		6 141 463	6 141 463
Autres immobilisations incorporelles	354 742	354 742		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 070 593	2 043 396	27 198	31 498
Installations techniques, matériel et outillages industriels	89 328 158	83 937 333	5 390 825	7 045 885
Autres immobilisations corporelles	4 893 227	4 225 434	667 793	754 985
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	12 947		12 947	46 109
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	543 747		543 747	543 747
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	356 605		356 605	171 070
ACTIF IMMOBILISÉ	104 674 659	91 534 082	13 140 577	14 742 515
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	4 675 433	1 759 821	2 915 612	3 249 529
En-cours de production : - De biens	2 774 214	237 211	2 537 003	2 115 301
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis	2 574 404	832 632	1 741 772	1 609 093
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	38 708		38 708	35 780
Créances				
Clients et comptes rattachés	11 095 540	1 013 966	10 081 574	3 489 954
Autres	9 524 344		9 524 344	3 507 851
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	20 000		20 000	20 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**1 906 219**		**1 906 219**	**2 846 121**
Charges constatées d'avance	**134 804**		**134 804**	**194 369**
ACTIF CIRCULANT	32 743 666	3 843 630	28 900 036	17 067 999
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	137 418 325	95 377 712	42 040 613	31 810 514

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	5 850 400	5 850 400	5 850 400
Prime d'émission, de fusion, d'apport			448 643	448 643
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		585 040	585 040
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres			605 535
Report à nouveau			-4 809 801	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			282 580	141 627
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges		1 085 000	665 074
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			1 085 000	665 074
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		14 868 851	14 814 205
	- Financières diverses		407 978	3 497 439
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	- Fournisseurs et comptes rattachés		8 994 919	6 240 423
Dettes :	- Fiscales et sociales		3 538 378	2 012 587
	- Sur immobilisations et comptes rattachés		104 290	21 794
Autres dettes			7 968 310	2 343 082
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			35 882 727	28 929 530
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			42 040 613	31 810 514

Compte de résultat

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	569 640		569 640	691 839
Production vendue : - De biens	14 175 081	33 909 660	48 084 741	50 464 136
Production vendue : - De services	92 366	167 535	259 901	242 419
Chiffre d'affaires net	14 837 088	34 077 195	48 914 282	51 398 393
Production : - Stockée			794 058	46 419
Production : - Immobilisée			168 275	229 006
Subventions d'exploitation reçues			38 667	127 376
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			699 315	454 986
Autres produits			67 918	29 732
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			523 987	407 400
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			20 276 810	20 304 705
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-432 615	-183 917
Autres achats et charges externes *			17 955 695	19 633 037
Impôts, taxes et versements assimilés			639 466	669 991
Salaires et traitements			8 678 493	8 966 837
Charges sociales			3 260 578	2 862 879
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			2 609 410	3 561 293
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant			1 042 190	1 202 159
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges			419 926	
Autres charges			33 515	50 130
CHARGES D'EXPLOITATION			55 007 453	57 474 513
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier			500 742	1 521 878
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier			662 193	511 124
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-4 324 938	-5 188 601
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			3 424	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			443	854
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			283	251
PRODUITS FINANCIERS			4 150	1 105
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			369 872	99 173
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			369 872	99 173
RÉSULTAT FINANCIER			-365 722	-98 068
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-4 690 660	-5 286 668

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		3 993
Sur opérations en capital	8 112 000	30 318
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	341	29 678
PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 112 341	63 989
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	8 783	138 044
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	141 281	58 907
CHARGES EXCEPTIONNELLES	150 064	196 951
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	7 962 277	-132 962
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
[illegible]	[illegible]	[illegible]

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 42 040 613 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 716 024 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2022-01 du 11/03/2022).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

En date du 28 décembre 2022, la société à cédé ses contrats de crédit-bail immobilier à la Holding Enricau, pour un montant de 7 800 000€ HT.

Les discussions menées avec les partenaires bancaires ont permis l'obtention d'un standstill de 12mois sur les emprunts MLT avec une reprise de l'amortissement au 1er janvier 2023.
Concernant les PGE, le reprise de l'amortissement sera effective au 1er janvier 2024 en progressif (amortissement sur 5 ans, 10% en 2024, 10% en 2025, 20 % en 2026, 20 % en 2027 et 40 % en 2028).
Les contrats de crédit-baux ont fait l'objet, pour la plupart, d'un paiement de 20% de l'échéance pendant 12mois, avec reprise du paiement total dès le 01/02/2023.

La crise sectorielle poursuivi ses effets en 2022 avec des pénuries nombreuses en matières et composants qui ont conduit l'ensemble de la filière à subir des arrêts d'activité. La société a subi ces mêmes contractions et effets, son activité est en baisse et la marge est en retrait avec le budget, notamment en raison de la hausse du coût des achats et d'une difficile maîtrise de la MOD et de la production.

A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2022 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces évènements et de leurs conséquences.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutien proposées par les pouvoirs publics dans le cadre des plans de relance et de résilience et a poursuivi son plan d'action initié lors des exercices précédents, dans le but d'assurer la continuité de l'activité. La société a ainsi :
- Continué à bénéficier des mesures de réduction du temps de travail (ATD)
- Maintenu les plans de productivité et d'économies de coûts fixes
- Limité les investissements,
- Utilisé au maximum les lignes de financement groupe (convention de trésorerie) ou externe (affacturage)

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture et continuité de l'exploitation :

Depuis le début de l'année 2021, la société, comme de nombreuses sociétés du secteur automobile, fait face à des difficultés opérationnelles et financières qui se trouvent accentuées par la guerre en Ukraine. La situation étant évolutive, il est difficile à la date d'arrêté des comptes de mesurer toutes les incidences de cette guerre sur l'entreprise mais les premières conséquences proviennent :
(i) des difficultés rencontrées par le secteur automobile et les mutations prévues du secteur,
(ii) des hausses des coûts des achats qu'il faut répercuter sur les clients.
Elles impactent à la fois le compte de résultat et la trésorerie et conduisent à la mise en œuvre de plans de réorganisation opérationnelles permettant de préserver la marge et la trésorerie notamment par la répercussion des hausses matières et de l'inflation auprès des clients.

Les budgets de trésorerie et plans d'actions menés par la société reposent sur les hypothèses suivantes :

D'un point de vue opérationnel :
- impact de l'arrêt de certains constructeurs, d'abord en Europe de l'Est du fait du manque de composants (par exemple Câblages produits en Ukraine),
- Difficultés d'approvisionnement à court et moyen terme (Aluminium, Nickel...) et accélération de la hausse des prix des matières premières et de l'énergie,
- Baisse du marché en Europe par manque de confiance en l'avenir,
- réflexion sur un plan de réorganisation des productions

La société a initié dès janvier 2022 une démarche de répercussion systématique des hausses matières, énergie et sous traitance pour préserver sa marge brute. Ces actions ont permis des hausses moyennes supérieures à 10% representant les principales hausses subies (hors inflation des coûts fixes et salariaux).

D'un point de vue financier :
- Maintien de l'utilisation de la centralisation de trésorerie et de l'affacturage,
- Adaptation de la charge de remboursement des emprunts moyen terme notamment PGE pour lisser le besoin de financement
- Utilisation des mesures du plan résilience (y compris sur leur volet social)

La société à également mis en place un contrat de fiducie concernant des équipements en date du 6 février 2023, pour une durée se terminant le 15 décembre 2031.

Compte tenu des éléments exposés ci-avant et des précautions prises dans l'élaboration des budgets par la Direction, les comptes annuels ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation.

Changements comptables

- Changement de méthodes comptables (Exemple : évaluation, présentation) :

Il n'y a pas de changement de méthode comtpable au cours de l'exercice.

- Changement d'estimation ou de modalités d'application :

Il n'y a pas eu de changement d'estimation ou de modalités d'application au cours de l'exercice.

- Changement d'option fiscale (Exemple : provisions réglementées) :

Il n'y a pas eu de changement d'option fiscale au cours de l'exercice.

- Correction d'erreur :

Il n'y a pas eu de correction d'erreur au cours de l'exercice.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisation) ou à leur coût de production.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisation) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

- Aménagement des terrains 10 à 50 ans,
- Constructions 10 à 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations industrielles 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 15 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 3 ans.

Production immobilisée

La production immobilisée correspond à l'immobilisation de temps passé par les services Méthodes / R&D / Maintenance / Mécanique, notamment sur des sujets concernant les améliorations continues et les reconditionnement des machines.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de sa filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "premier entré premier sorti" (PEPS)
Les stocks de matières premières sont évalués sur la base du dernier prix d'achat connu.
Les stocks d'encours et de produits finis sont valorisés à partir du prix de vente décoté :
- Ebauches : PV x 50%
- En-cours : PV x 60%
- Produits finis : PV x 85%

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaleur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaleur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

Provisions

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.
Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.
Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2022) en tenant compte des éléments suivants :

- Taux d'actualisation : 3.77
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Table de mortalité : INSEE 2016-2018
- Age de départ en retraite : 65 ans

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluations de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 469 382		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 469 382		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions - Sur sol propre			
Constructions - Sur sol d'autrui	1 112 403		
Constructions - Générales, agencements et aménagements constructions	958 190		
Installations - Techniques, matériel et outillage	89 556 698		759 920
Installations - Générales, agencements et aménagements divers	2 996 304		81 405
Matériel : - De transport	140 525		
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	1 661 231		13 762
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	46 109		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	[illegible]		[illegible]
Immobilisations financieres			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres - Participations	543 747		
Autres - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	171 070		185 535
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	[illegible]		185 535
TOTAL GÉNÉRAL	104 655 659		1 040 621

Immobilisations	Diminutions Virements	Diminutions Cessions	Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			7 469 382	
TOTAL			7 469 382	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui			1 112 403	
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.			958 190	
Installations - Techniques, matériel et outillage		988 459	89 328 158	
Installations - Gales, agencts et aménagt. divers			3 077 709	
Matériel - De transport			140 525	
Matériel - De bureau et informatique, mob.			1 674 993	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	33 163		12 947	
TOTAL	33 163	988 459	96 304 925	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			543 747	
Autres : - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			356 605	
TOTAL			900 352	
TOTAL GÉNÉRAL	33 163	988 459	104 674 659	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 320 161	7 758		1 327 919
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 320 161	7 758		1 327 919
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui	1 080 905	4 300		1 085 205
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	958 190			958 190
Installations techniques, matériel et outillage industriel	82 510 812	2 414 979	988 458	83 937 333
Installations générales, agencements et aménagements divers	2 338 240	127 482		2 465 722
Matériel de transport	140 525			140 525
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 564 310	54 877		1 619 188
Emballages récupérables et divers				
TOTAL GÉNÉRAL	88 9 [illegible] 144	2 609 396	988 458	90 434 882

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix	141 627	141 281	328	282 580
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	141 627	141 281	328	282 580
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	665 074	419 926		1 085 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	665 074	419 926		1 085 000

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours	1 823 454	1 042 190	35 980	2 829 664
Sur comptes clients	1 117 627		103 662	1 013 966
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	2 941 081	1 042 190	139 642	3 843 630
TOTAL GÉNÉRAL	3 747 783	1 603 397	139 970	5 211 210
- D'exploitation		1 462 115	139 642	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles		141 281	341	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	356 605		356 605
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 013 966		1 013 966
Autres créances clients	10 081 574	10 081 574	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	240	240	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	748 535	748 535	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	15 598	15 598	
Groupe et associés (2)	5 836 011	5 836 011	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	2 923 961	2 923 961	
Charges constatées d'avance	134 804	134 804	
TOTAL	21 111 293	19 740 723	1 370 571

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	14 868 851	1 332 229	9 005 123	4 531 500
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 994 919	8 994 919		
Personnel et comptes rattachés	1 232 060	1 232 060		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 018 661	1 018 661		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 104 317	1 104 317		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	183 340	183 340		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	104 290	104 290		
Groupe et associés (2)	407 978	407 978		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	7 968 310	7 968 310		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	35 882 727	22 346 104	9 005 123	4 531 500
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 592			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	28 136
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	6 113 327

En application du règlement de l'ANC n°2015-06 modifiant les règles de comptabilisation et d'évaluation des fonds de commerce, l'entreprise estime qu'il n'y a aucun changement à opérer sur les durées d'utilisations du fonds commercial et que celles-ci sont toujours non limitées.
Le fonds commercial n'est donc pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation annuel, afin de s'assurer que la valeur d'usage n'est pas inférieure à la valeur nette comptable

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations	7 631 245
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	-5 415 335
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	2 215 910
Variation : - Du capital	
- Des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apport rétroactifs	2 215 910
Variation : - Du capital	
- Des primes, réserves, report à nouveau	
- Des "provisions" relevant des capitaux propres	140 953
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
Autres variations	
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	140 953

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	1 180 664
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	4 281 343
- Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	5 462 007

Nantissement du fonds de commerce : 1 062 000

Garantie mobilière :
valeur brute : 6 375 193
valeur nette : 7 119

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Caution Holding Enricau	2 000 000
PGE : 11 250 K€ garantis à hauteur de 90% pour BPI	10 125 000
TOTAL	12 125 000

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	50	
Agents de maîtrise et techniciens	32	
Employés	7	
Ouvriers	114	
Apprentis sous contrat	6	
TOTAL	209	

Commentaires : néant

Accroissement et allégement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées	282 580	70 645
Subventions à réintégrer au résultat		
Allegements		
Provision non déductible année de dotation		
- Des déficits d'exploitation reportables		
Total : - Des amortissements différés		
- Des moins values à long terme		
TOTAL	282 580	70 645

Commentaires : néant

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

	Terrains	Constructions	Matériaux & outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Valeur d'origine :		7 365 024	13 083 862		20 448 886
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs		7 365 024	4 980 167		12 345 191
Dotations de l'exercice			1 571 987		1 571 987
TOTAL		7 365 024	6 552 154		13 917 178
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs		7 471 436	12 864 896		20 336 332
Montants de l'exercice		606 011	455 183		1 061 194
Redevances restant dues :					
À 1 an au plus			1 515 455		1 515 455
Entre 1 et 5 ans			2 652 104		2 652 104
À plus de 5 ans					
Valeur résiduelle :					
À 1 an au plus			16 903		16 903
Entre 1 et 5 ans			96 882		96 882
À plus de 5 ans					
TOTAL			113 785		113 785
Montant pris en charge dans l exercice		662 193	500 741		1 162 934

Commentaires : néant

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	14 626	400.00000	5 850 400
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	14 626	400.00000	5 850 400

Commentaires : néant

Filiales et participations

Informations financières Filiales et participations	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus Brute	 Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus										
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société)										
AMAPARTS	1 790 688	1 258 263	30.00	539 231	539 231			8 151 904	531 482	
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.										
1. Filiales non reprises au § A										
a.Françaises										
b.Étrangères										
2. Participations non reprises au § A										
a.Françaises										
b.Étrangères										

Commentaires : néant

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	-4 690 660		-4 690 660
Résultat exceptionnel (y compris participations)	7 685 616		7 685 616
Résultat comptable	2 994 956	278 932	2 716 024

INTEGRATION FISCALE :
La société Alpen'Tech est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING ENRICAU.
La société filiale versera à la société mère, à titre de paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat fiscal annuel et/ou sa plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctement. En pratique, le décompte de l'IS sera établi par référence aux valeurs portées sur l'imprimé 2058 A bis, à l'exception des déficits antérieurs reportables de la filiale.
Au titre de l'intégration fiscale, la charge de l'exercice est à 284 553.
Le produit d'intégrtion fiscal est de 5 621.

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
PENALITES ET AMENDES	8 783	
DOTATIONS PROVISIONS REGLEMENTEES	141 281	
RODUITS DE CESSION		8 112 000
REPRISES SUR PROVISIONS		341
TOTAL	150 064	8 112 341

Commentaires : néant

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
TRANSFERTS DE CHARGES - 60	130 378
TRANSFERTS DE CHARGES - 61	22 139
TRANSFERTS DE CHARGES - FORMATION	2
TRANSFERTS DE CHARGES - PAI	361 144
TRANSFERTS DE CHARGES - PAT	44 660
TRANSFERTS DE CHARGES - PERSONNEL	1 351
TOTAL	559 674

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	97 671	27 576
Emprunts et dettes financières diverses	129 046	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 170 361	1 416 004
Dettes fiscales et sociales	1 768 947	1 220 095
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	104 290	21 794
Autres dettes	925 273	1 120 637
TOTAL	4 195 588	3 806 105

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	97 670.71	27 576.00
1688400 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	*97 670.71*	*27 576.00*
Emprunts et dettes financières diverses	129 045.68	
4558000 INTERETS/CPTE COURANT A PAYER	*129 045.68*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 170 360.98	1 416 004.29
4081000 FOURNISSEURS-FACTURES A RECEVOIR	*1 170 360.98*	*1 416 004.29*
Dettes fiscales et sociales	1 768 947.18	1 220 095.06
4282000 CONGES PAYES (CAP)	*772 837.65*	*726 671.20*
4284000 PROV.PARTICIPAT.SALARIES	*276 661.00*	
4286000 PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	*179 761.73*	*39 081.96*
4382000 ORG.SOCIAUX:CAP/CONGS PAYS	*276 800.86*	*283 473.68*
4386000 CH.A PAYER:ORGAN.SOCIAUX	*55 332.00*	
4386800 ORG.SOCIAUX-CHARGES A PAYER	*61 871.63*	
4486010 ETAT-TAXE PROFESSIONNELLE		*6 551.00*
4486030 ETAT-FORMATION A PAYER	*0.09*	*2 616.29*
4486040 ETAT-CILSE A PAYER	*35 831.03*	*39 436.28*
4486050 ETAT-T.APPRENTISSAGE A PAYER	*7 168.19*	*9 038.88*
4486060 ETAT-ORGANIC	*48 252.58*	*52 584.32*
4486070 ETAT-COREM	*21 263.42*	*19 297.20*
4486110 ETAT-TVTS	*2 342.00*	*3 025.25*
4486120 ETAT-AGEFIPH	*9 500.00*	*20 000.00*
4486130 "ETAT-CH.FISC.S/PROV.CP & 13	*19 725.00*	*16 819.00*
4486800 ETAT-CHARGES A PAYER AUTRES	*1 600.00*	*1 500.00*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	104 290.45	21 793.50
4084000 FOURNISSEURS-FACT IMMO A RECEVOIR	*104 290.45*	*21 793.50*
Autres dettes	925 273.42	1 120 636.63
4198000 CLIENTS-AVOIRS A ETABLIR	*925 273.42*	*1 120 636.63*
TOTAL	4 195 588.42	3 806 105.48

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	77 731	274 048
Autres créances	1 365 899	760 991
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 443 630	1 035 039

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	77 730.73	274 048.00
4181000 CLIENTS-FACTURES A ETABLIR	*77 730.73*	*274 048.00*
Autres créances	1 365 899.20	760 991.02
4098000 FOURNISSEURS-AVOIRS A RECEVOIR	*1 253 205.20*	*25 024.73*
4687000 PRODUITS A RECEVOIR	*112 694.00*	*735 966.29*
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 443 629.93	1 035 039.02

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	134 804	194 369

Commentaires : néant

ALPEN'TECH
Société Par Actions Simplifiée au capital de 5 850 400.00 €
Siège social : 800 rue de l'Avenir ZAC des Grands Bois + 74130 Vougy
605 820 455 RCS ANNECY

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE DU 29 JUIN 2023

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à 2 716 023,66 €, en totalité à l'apurement du compte « Report à nouveau » débiteur.
Le solde débiteur du poste « report à nouveau » après affectation sera ainsi ramené à -2 093 776,96 €.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'associée unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président

implid Audit
Membre de la Compagnie Régionale
de Lyon-Riom
79 cours Vitton
69006 LYON

Adn Mont-Blanc
Membre de la Compagnie Régionale
de Chambéry
4, Rue du Bulloz
74940 ANNECY-LE-VIEUX

ALPEN'TECH
Société par actions simplifiée

ZAC du grand bois
800, Rue de l'Avenir
74130 VOUGY

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

implid Audit
Membre de la Compagnie Régionale
de Lyon-Riom
79 cours Vitton
69006 LYON

Adn Mont-Blanc
Membre de la Compagnie Régionale
de CHAMBERY
4 rue du Bulloz
74940 ANNECY-LE-VIEUX

ALPEN'TECH
Société par actions simplifiée

ZAC du grand bois
800, Rue de l'Avenir
74130 VOUGY

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Associée unique,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associée unique nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ALPEN'TECH SAS, 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.

II. 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

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 appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

- Le fonds commercial, dont la valeur nette comptable s'établit à 6 141 K€ au 31 décembre 2022, n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation annuel. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent les valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité et de réalisation des objectifs, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis sous le contrôle de la Direction.

- La note « Stocks » de l'annexe décrit les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation et à la dépréciation des stocks. Nos travaux ont principalement consisté à apprécier le caractère approprié de ces règles et méthodes, à en vérifier, par sondages, la correcte application et, pour ce qui concerne les dépréciations, à apprécier le caractère raisonnable des estimations effectuées.

IV. 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 à l'associée unique

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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

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.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la *société* à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

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

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

Comme précisé par l'article L.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, les commissaires aux comptes exercent leur jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- ils identifient et évaluent les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissent et mettent en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour fonder leur 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 ;

- ils prennent 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 ;

- ils apprécient 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 ;

- ils apprécient 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 leur rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'ils concluent à l'existence d'une incertitude significative, ils attirent l'attention des lecteurs de leur 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, ils formulent une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- ils apprécient la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluent si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon et Annecy-le-vieux, le 21 juin 2023

Les commissaires aux comptes

implid Audit

Signé par Jean-Loup ROGE
Le 21/06/2023 à 11:05:57

Signed with universign

Jean-Loup ROGE
Associé

Adn Mont-Blanc

Signé par Régis LAPOY
Le 21/06/2023 à 10:37:20

Signed with universign

Régis LAPOY
Associé

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	973 177	973 177		7 758
Fonds commercial	6 141 463		6 141 463	6 141 463
Autres immobilisations incorporelles	354 742	354 742		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 070 593	2 043 396	27 198	31 498
Installations techniques, matériel et outillages industriels	89 328 158	83 937 333	5 390 825	7 045 885
Autres immobilisations corporelles	4 893 227	4 225 434	667 793	754 985
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	12 947		12 947	46 109
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	543 747		543 747	543 747
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	356 605		356 605	171 070
ACTIF IMMOBILISÉ	104 674 659	91 534 082	13 140 577	14 742 515
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	4 675 433	1 759 821	2 915 612	3 249 529
En-cours de production : - De biens	2 774 214	237 211	2 537 003	2 115 301
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis	2 574 404	832 632	1 741 772	1 609 093
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	38 708		38 708	35 780
Créances				
Clients et comptes rattachés	5 113 867	1 013 966	4 099 901	3 489 954
Autres	9 524 344		9 524 344	3 507 851
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	20 000		20 000	20 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**1 906 219**		**1 906 219**	**2 846 121**
Charges constatées d'avance	**134 804**		**134 804**	**194 369**
ACTIF CIRCULANT	26 761 993	3 843 630	22 918 363	17 067 999
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	131 436 652	95 377 712	36 058 940	31 810 514

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	5 850 400	5 850 400	5 850 400
Prime d'émission, de fusion, d'apport			448 643	448 643
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		585 040	585 040
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres			605 535
Report à nouveau			-4 809 801	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			282 580	141 627
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges		1 085 000	665 074
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			1 085 000	665 074
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		14 868 851	14 814 205
	- Financières diverses		407 978	3 497 439
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	- Fournisseurs et comptes rattachés		8 994 919	6 240 423
Dettes :	- Fiscales et sociales		3 538 378	2 012 587
	- Sur immobilisations et comptes rattachés		104 290	21 794
Autres dettes			1 986 637	2 343 082
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			29 901 054	28 929 530
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			36 058 940	31 810 514

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	569 640		569 640	691 839
Production vendue : - De biens	14 175 081	33 909 660	48 084 741	50 464 136
Production vendue : - De services	92 366	167 535	259 901	242 419
Chiffre d'affaires net	14 837 088	34 077 195	48 914 282	51 398 393
Production : - Stockée			794 058	46 419
Production : - Immobilisée			168 275	229 006
Subventions d'exploitation reçues			38 667	127 376
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			699 315	454 986
Autres produits			67 918	29 732
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			523 987	407 400
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			20 276 810	20 304 705
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-432 615	-183 917
Autres achats et charges externes *			17 955 695	19 633 037
Impôts, taxes et versements assimilés			639 466	669 991
Salaires et traitements			8 678 493	8 966 837
Charges sociales			3 260 578	2 862 879
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			2 609 410	3 561 293
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant			1 042 190	1 202 159
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges			419 926	
Autres charges			33 515	50 130
CHARGES D'EXPLOITATION			55 007 453	57 474 513
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier			500 742	1 521 878
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier			662 193	511 124
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-4 324 938	-5 188 601
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			3 424	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			443	854
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			283	251
PRODUITS FINANCIERS			4 150	1 105
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			369 872	99 173
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			369 872	99 173
RÉSULTAT FINANCIER			-365 722	-98 068
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-4 690 660	-5 286 668

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		3 993
Sur opérations en capital	8 112 000	30 318
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	341	29 678
PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 112 341	63 989
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	8 783	138 044
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	141 281	58 907
CHARGES EXCEPTIONNELLES	150 064	196 951
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	7 962 277	-132 962
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	+ 16 024	

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 36 058 940 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 716 024 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2022-01 du 11/03/2022).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

En date du 28 décembre 2022, la société à cédé ses contrats de crédit-bail immobilier à la Holding Enricau, pour un montant de 7 800 000€ HT.

Les discussions menées avec les partenaires bancaires ont permis les aménagements du remboursement des prêts (dont PGE) et crédit bails consentis par les établissements bancaires et ce en phase avec la nécessité d'adapter les échéances de remboursement aux modèles économiques nouveaux liés aux opérations de réorganisation stratégique du groupe..

Les turbulences sectorielles se sont poursuivies en 2022 sur fond de conflit en Ukraine. Faisant suite à une année 2021 en berne, le marché automobile européen est marqué par une évolution défavorable et alors synonyme d'une 3e année de baisse consécutive pour les ventes de véhicules neufs.

L'activité d'Alpen Tech est positionnée sur l'usinage de pièces complexes en grandes séries et donc trouve majoritaire ses débouchés sur le marché Automobile. A l'image des sociétés évoluant sur ce marché, Alpen Tech est confrontée à de fortes hausses de ses coûts d'approvisionnement, à la volatilité des commandes et à la nécessité d'adapter ses prix de vente.

A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2022 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces évènements et de leurs conséquences.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutien proposées par les pouvoirs publics dans le cadre des plans de relance et de résilience et a poursuivi son plan d'action initié lors des exercices précédents, dans le but d'assurer la continuité de l'activité. La société a ainsi :
- Continué à bénéficier des mesures de réduction du temps de travail (APLD)
- Maintenu les plans de productivité et d'économies de coûts fixes
- Limité les investissements,
- Utilisé au maximum les lignes de financement groupe (convention de trésorerie) ou externe (affacturage)

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture et continuité de l'exploitation :

Comme beaucoup d'autres entreprises de la Mécanique de Précision fortement dépendantes de l'automobile, AlpenTech est touchée par :
- les modifications du marché structurelles (grandes mutations technologiques, changement d'usage) et conjoncturelles (volatilité de la demande, , hausses des couts...)
- les conséquences directes ou indirectes des crises successives (difficulté d'approvisionnement à court et moyen terme, inflation...)

Avec des incidences sur le compte de résultat et la trésorerie, la société a établi 3 grandes priorités qui sont :
1- La répercussion de hausse de prix aux Clients : Outre les mécanismes systématiques d'indexation des prix matières et ébauches mis en place, la société a initié dès septembre 2022 un processus de validation des nouveaux prix 2023 auprès de ses clients. Ces actions ont permis l'application de hausse moyenne de 15% au profit de la société Alpen Tech afin de couvrir les hausses considérable des couts d'approvisionnement.
2- L'engagement opérationnel du projet de réorganisation stratégique : l'objectif du projet est de réduire les coûts fixes par la réduction des sites utilisés par le groupe et bénéficier des effets de synergie
3- Poursuivre les actions de productivité tout en assurant la pleine performance opérationnelle.

Par ailleurs, afin de renforcer la trésorerie et d'accompagner financièrement la réorganisation juridique et opérationnelle envisagée, le Groupe a obtenu le 6 février 2023 un financement alternatif de 8.5 mEUR avec un fond de dettes privées. Les fonds centralisés au niveau de la holding de tête doivent permettre de soutenir les filiales dans leur projet.

Un contrat de fiducie a été mis en place à la même date, pour une durée se terminant le 15 décembre 2031. Ce contrat à été signé au niveau d'Holding Enricau (immobilier) et d'Alpen'Tech (équipements).
Cet acte de fiducie-sureté consiste à confier temporairement la gestion d'un patrimoine déterminé à une fiduciaire en contre-partie de l'emprunt obligataire.

Enfin, un projet de fusion avec Précialp Technology, société sœur, est prévu au cours du 1er semestre 2023. L'objectif de cette fusion étant une économie d'échelle sur les charges des entités.

Compte tenu des éléments exposés ci-avant et des précautions prises dans l'élaboration des budgets par la Direction, les comptes annuels ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation.

Changements comptables

- Changement de méthodes comptables (Exemple : évaluation, présentation) :

Il n'y a pas de changement de méthode comtpable au cours de l'exercice.

- Changement d'estimation ou de modalités d'application :

Il n'y a pas eu de changement d'estimation ou de modalités d'application au cours de l'exercice.

- Changement d'option fiscale (Exemple : provisions réglementées) :

Il n'y a pas eu de changement d'option fiscale au cours de l'exercice.

- Correction d'erreur :

Il n'y a pas eu de correction d'erreur au cours de l'exercice.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisation) ou à leur coût de production.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisation) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

- Aménagement des terrains 10 à 50 ans,
- Constructions 10 à 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations industrielles 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 15 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 3 ans.

Production immobilisée

La production immobilisée correspond à l'immobilisation de temps passé par les services Méthodes / R&D / Maintenance / Mécanique, notamment sur des sujets concernant les améliorations continues et les reconditionnement des machines.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de sa filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "premier entré premier sorti" (PEPS)
Les stocks de matières premières sont évalués sur la base du dernier prix d'achat connu.
Les stocks d'encours et de produits finis sont valorisés à partir du prix de vente décoté :
- Ebauches : PV x 50%
- En-cours : PV x 60%
- Produits finis : PV x 85%

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaleur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaleur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

Provisions

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.
Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.
Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2022) en tenant compte des éléments suivants :

- Taux d'actualisation : 3.77
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Table de mortalité : INSEE 2016-2018
- Age de départ en retraite : 65 ans

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluations de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 469 382		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 469 382		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui	1 112 403		
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions	958 190		
Installations : - Techniques, matériel et outillage	89 556 698		759 920
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers	2 996 304		81 405
Matériel - De transport	140 525		
Matériel - De bureau et informatique, mobilier	1 661 231		13 762
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	46 109		
[illegible]	[illegible]		[illegible]
Immobilisations financieres			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	543 747		
Autres : - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	171 070		185 535
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	714 817		185 535
TOTAL GÉNÉRAL	104 655 659		1 040 621

Immobilisations	Diminutions Virements	Diminutions Cessions	Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			7 469 382	
TOTAL			7 469 382	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui			1 112 403	
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.			958 190	
Installations : - Techniques, matériel et outillage		988 459	89 328 158	
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers			3 077 709	
Matériel - De transport			140 525	
Matériel - De bureau et informatique, mob.			1 674 993	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	33 163		12 947	
TOTAL	33 163	988 459	96 304 925	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres - Participations			543 747	
Autres - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			356 605	
TOTAL			900 352	
TOTAL GÉNÉRAL	33 163	988 459	104 674 659	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 320 161	7 758		1 327 919
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 320 161	7 758		1 327 919
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui	1 080 905	4 300		1 085 205
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	958 190			958 190
Installations techniques, matériel et outillage industriel	82 510 812	2 414 979	988 458	83 937 333
Installations générales, agencements et aménagements divers	2 338 240	127 482		2 465 722
Matériel de transport	140 525			140 525
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 564 310	54 877		1 619 188
Emballages récupérables et divers				
TOTAL GÉNÉRAL	[illegible]	[illegible]	988 458	[illegible]

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix	141 627	141 281	328	282 580
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	141 627	141 281	328	282 580
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	665 074	419 926		1 085 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	665 074	419 926		1 085 000

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours	1 823 454	1 042 190	35 980	2 829 664
Sur comptes clients	1 117 627		103 662	1 013 966
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	2 941 081	1 042 190	139 642	3 843 630
TOTAL GÉNÉRAL	3 747 783	1 603 397	139 970	5 211 210
- D'exploitation		1 462 115	139 642	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles		141 281	341	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	356 605		356 605
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 013 966		1 013 966
Autres créances clients	4 099 901	4 099 901	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	240	240	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	748 535	748 535	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	15 598	15 598	
Groupe et associés (2)	5 836 011	5 836 011	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	2 923 961	2 923 961	
Charges constatées d'avance	134 804	134 804	
TOTAL	15 129 620	13 759 049	1 370 571
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	14 868 851	1 332 229	9 005 123	4 531 500
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 994 919	8 994 919		
Personnel et comptes rattachés	1 232 060	1 232 060		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 018 661	1 018 661		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 104 317	1 104 317		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	183 340	183 340		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	104 290	104 290		
Groupe et associés (2)	407 978	407 978		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	1 986 637	1 399 798	586 839	
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	29 901 054	15 777 592	9 591 962	4 531 500
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 592			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	28 136
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	6 113 327

En application du règlement de l'ANC n°2015-06 modifiant les règles de comptabilisation et d'évaluation des fonds de commerce, l'entreprise estime qu'il n'y a aucun changement à opérer sur les durées d'utilisations du fonds commercial et que celles-ci sont toujours non limitées.
Le fonds commercial n'est donc pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation annuel, afin de s'assurer que la valeur d'usage n'est pas inférieure à la valeur nette comptable

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations	7 631 245
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	-5 415 335
Capitaux propres a l'ouverture de l'exercice	2 215 910
Variation : - Du capital	
- Des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice apres apport rétroactifs	2 215 910
Variation : - Du capital	
- Des primes, réserves, report à nouveau	
- Des "provisions" relevant des capitaux propres	140 953
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
Autres variations	
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	140 953

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	1 180 664
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	4 281 343
Crédit-bail : - Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	5 462 007

Nantissement du fonds de commerce : 1 062 000

Garantie mobilière :
valeur brute : 6 375 193
valeur nette : 7 119

Factor, créances cédées : 5 981 673

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Caution Holding Enricau	2 000 000
TOTAL	2 000 000

Complément de prix :
Alpen'Tech recevra un complément de prix en cas de revente de l'immeuble par Holding Enricau dans un délai de 4 années à compter de la cession du contrat de crédit-bail immobilier. Ce complément de prix correspondra à la différence (déduction faite de la fiscalité et de la dette résiduelle), si elle est positive, e,tre (i) le prix de cession encaissé par ALPEN'TECH et (ii) le prix de revente par HOLDING ENRICAU.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	50	
Agents de maîtrise et techniciens	32	
Employés	7	
Ouvriers	114	
Apprentis sous contrat	6	
TOTAL	209	

Commentaires : néant

Accroissement et allégement de la dette future d'impôt

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées	282 580	70 645
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provision non déductible année de dotation		
- Des déficits d'exploitation reportables		
Total : - Des amortissements différés		
- Des moins values à long terme		
TOTAL	282 580	70 645

Commentaires : néant

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

	Terrains	Constructions	Matériaux & outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Valeur d'origine :		7 365 024	13 083 862		20 448 886
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs		7 365 024	4 980 167		12 345 191
Dotations de l'exercice			1 571 987		1 571 987
TOTAL		7 365 024	6 552 154		13 917 178
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs		7 471 436	12 864 896		20 336 332
Montants de l'exercice		606 011	455 183		1 061 194
Redevances restant dues :					
À 1 an au plus			1 515 455		1 515 455
Entre 1 et 5 ans			2 652 104		2 652 104
À plus de 5 ans					
Valeur résiduelle :					
À 1 an au plus			16 903		16 903
Entre 1 et 5 ans			96 882		96 882
À plus de 5 ans					
TOTAL			113 785		113 785
Montant pris en charge dans l'exercice		562 193	500 741		1 162 934

Commentaires : néant

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	14 626	400.00000	5 850 400
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	14 626	400.00000	5 850 400

Commentaires : néant

Filiales et participations

Informations financières Filiales et participations	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus Brute	 Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus										
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société)										
AMAPARTS	1 790 688	1 258 263	30.00	539 231	539 231			8 151 904	531 482	
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.										
1. Filiales non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Étrangères										
2. Participations non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Étrangères										

Commentaires : néant

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	-4 690 660		-4 690 660
Résultat exceptionnel (y compris participations)	7 685 616	278 932	7 406 684
Résultat comptable	2 994 956	278 932	2 716 024

INTEGRATION FISCALE :
La société Alpen'Tech est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING ENRICAU.
La société filiale versera à la société mère, à titre de paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat fiscal annuel et/ou sa plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctement. En pratique, le décompte de l'IS sera établi par référence aux valeurs portées sur l'imprimé 2058 A bis, à l'exception des déficits antérieurs reportables de la filiale.
Au titre de l'intégration fiscale, la charge de l'exercice est à 284 553€.
Le produit d'intégration fiscal est de 5 621€.

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
PENALITES ET AMENDES	8 783	
DOTATIONS PROVISIONS REGLEMENTEES	141 281	
RODUITS DE CESSION		8 112 000
REPRISES SUR PROVISIONS		341
TOTAL	150 064	8 112 341

Commentaires : néant

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
TRANSFERTS DE CHARGES - 60	130 378
TRANSFERTS DE CHARGES - 61	22 139
TRANSFERTS DE CHARGES - FORMATION	2
TRANSFERTS DE CHARGES - PAI	361 144
TRANSFERTS DE CHARGES - PAT	44 660
TRANSFERTS DE CHARGES - PERSONNEL	1 351
TOTAL	559 674

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	97 671	27 576
Emprunts et dettes financières diverses	129 046	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 170 361	1 416 004
Dettes fiscales et sociales	1 768 947	1 220 095
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	104 290	21 794
Autres dettes	925 273	1 120 637
TOTAL	4 195 588	3 806 105

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	97 670.71	27 576.00
1688400 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	*97 670.71*	*27 576.00*
Emprunts et dettes financières diverses	129 045.68	
4558000 INTERETS/CPTE COURANT A PAYER	*129 045.68*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 170 360.98	1 416 004.29
4081000 FOURNISSEURS-FACTURES A RECEVOIR	*1 170 360.98*	*1 416 004.29*
Dettes fiscales et sociales	1 768 947.18	1 220 095.06
4282000 CONGES PAYES (CAP)	*772 837.65*	*726 671.20*
4284000 PROV.PARTICIPAT.SALARIES	*276 661.00*	
4286000 PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	*179 761.73*	*39 081.96*
4382000 ORG.SOCIAUX:CAP/CONGS PAYS	*276 800.86*	*283 473.68*
4386000 CH.A PAYER:ORGAN.SOCIAUX	*55 332.00*	
4386800 ORG.SOCIAUX-CHARGES A PAYER	*61 871.63*	
4486010 ETAT-TAXE PROFESSIONNELLE		*6 551.00*
4486030 ETAT-FORMATION A PAYER	*0.09*	*2 616.29*
4486040 ETAT-CILSE A PAYER	*35 831.03*	*39 436.28*
4486050 ETAT-T.APPRENTISSAGE A PAYER	*7 168.19*	*9 038.88*
4486060 ETAT-ORGANIC	*48 252.58*	*52 584.32*
4486070 ETAT-COREM	*21 263.42*	*19 297.20*
4486110 ETAT-TVTS	*2 342.00*	*3 025.25*
4486120 ETAT-AGEFIPH	*9 500.00*	*20 000.00*
4486130 "ETAT-CH.FISC.S/PROV.CP & 13	*19 725.00*	*16 819.00*
4486800 ETAT-CHARGES A PAYER AUTRES	*1 600.00*	*1 500.00*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	104 290.45	21 793.50
4084000 FOURNISSEURS-FACT IMMO A RECEVOIR	*104 290.45*	*21 793.50*
Autres dettes	925 273.42	1 120 636.63
4198000 CLIENTS-AVOIRS A ETABLIR	*925 273.42*	*1 120 636.63*
TOTAL	4 195 588.42	3 806 105.48

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	77 731	274 048
Autres créances	1 365 899	760 991
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 443 630	1 035 039

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	77 730.73	274 048.00
4181000 CLIENTS-FACTURES A ETABLIR	*77 730.73*	*274 048.00*
Autres créances	1 365 899.20	760 991.02
4098000 FOURNISSEURS-AVOIRS A RECEVOIR	*1 253 205.20*	*25 024.73*
4687000 PRODUITS A RECEVOIR	*112 694.00*	*735 966.29*
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 443 629.93	1 035 039.02

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
	TOTAL		

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	134 804	194 369

Commentaires : néant

Identité des sociétés mères consolidant la société

Dénomination sociale - Siège social	Montant capital	% détenu
Holding Enricau - 50 Rue Jacques Balmat - 74130 VOUGY	7 825 995	100.00

Holding Enricau est la société mère du premier pallier de consolidation.
La société mère consolidante "ultime" est la société MH Participations.
Les comptes sont également consolidés au sein de la société Akwell.