Bordereau attestant l'exactitude des informations - TROYES - 1001 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 17/04/2026 - 1760 - 2007 B 00284 - 497 918 102 - ALCOM TECHNOLOGIES

2026/1960

| SARL DJEC | SAS ALCOM TECHNOLOGIES | Page : 3 |
|---|---|---|

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

# Bilan Actif

| | | 30/06/2025 | | | 31/05/2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | 573 632 | 220 444 | 353 188 | 518 838 |
| | Concessions brevets droits similaires | 44 409 | 43 078 | 1 331 | 12 122 |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | 382 976 | 100 246 | 282 730 | 323 187 |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 41 481 | 32 789 | 8 691 | 9 441 |
| | Autres immobilisations corporelles | 54 926 | 42 853 | 12 072 | 15 072 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)** | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | 389 000 | 330 650 | 58 350 | 97 250 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 16 875 | | 16 875 | 27 243 |
| | **TOTAL (II)** | **1 503 298** | **770 060** | **733 237** | **1 003 154** |
| ACTIF CIRCULANT | **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 576 321 | 424 823 | 151 498 | 564 796 |
| | En-cours de production de biens | 60 060 | | 60 060 | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | **Avances et Acomptes versés sur commandes** | | | | |
| | **CREANCES (3)** | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 330 053 | | 330 053 | 432 177 |
| | Autres créances | 1 397 179 | | 1 397 179 | 1 089 806 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | | | | |
| | **DISPONIBILITES** | 55 481 | | 55 481 | 6 875 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 22 578 | | 22 578 | 17 401 |
| | **TOTAL (III)** | **2 441 673** | **424 823** | **2 016 850** | **2 111 055** |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| | **TOTAL ACTIF (I à VI)** | **3 944 970** | **1 194 883** | **2 750 087** | **3 114 209** |

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 27 243
(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

| | | 30/06/2025 | 31/05/2024 |
|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 250 050 | 250 050 |
| | Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | **RESERVES** | | |
| | Réserve légale | 25 005 | 25 005 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 659 065 | 659 065 |
| | Report à nouveau | (1 085 720) | |
| | **Résultat de l'exercice** | **731 363** | **(777 146)** |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des capitaux propres** | **579 763** | **156 974** |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | 278 425 | 121 336 |
| | **Total des autres fonds propres** | **278 425** | **121 336** |
| Provisions | Provisions pour risques | 40 514 | 289 679 |
| | Provisions pour charges | | |
| | **Total des provisions** | **40 514** | **289 679** |
| DETTES (1) | **DETTES FINANCIERES** | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 318 543 | 640 322 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 1 033 677 | 1 065 377 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 34 100 | |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 249 571 | 468 797 |
| | Dettes fiscales et sociales | 164 805 | 239 960 |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 5 769 | 5 769 |
| | Autres dettes | 5 521 | 105 413 |
| | Produits constatés d'avance (1) | 39 399 | 20 583 |
| | **Total des dettes** | **1 851 386** | **2 546 220** |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **2 750 087** | **3 114 209** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 731 362,67 | (777 145,77) |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 1 733 652 | 2 546 220 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 104 784 | 294 435 |
| (3) | Dont emprunts participatifs | | |

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 750 087** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 157 216** euros et un total **charges** de **3 425 853** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **731 363** euros.

L'exercice considéré débute le **01/06/2024** et finit le **30/06/2025.**
Il a une durée de **13** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- 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 des coûts historiques.
Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.
Suite à un changement de logiciel, la présentation diffère sur :
- le PGE antérieurement classé en Emprunts et dettes fi divers est reclassé en Emprunt auprès d'établissement de crédit,
- les créances (pas de cumul entre les créances débitrices ou créditrices d'une même catégorie),
- les comptes 708 sont classés en production vendue de services sur l'exercice et non en production vendue biens,
- les comptes exceptionnels 672 et 772 sont classés en N-1 en exceptionnel et non en exploitation.

Les principales méthodes utilisées sont :

**Immobilisations**

**Incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Le montant des frais de développement immobilisé chaque année correspond à un pourcentage du montant annuel des redevances de gestion facturées par Groupe Alcom SAS.

Ce pourcentage correspond au temps estimé passé par le dirigeant pour les frais de développement.

Les frais de développement immobilisés sont amortis sur une durée de 2 à 4 ans.

# Règles et Méthodes Comptables

**Corporelles**

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

**Financières**

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Un complément de dépréciation des titres VIGILIA est intervenu à hauteur de 38 900 € correspondant à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de résiliation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

**Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

**Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

**Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

# Règles et Méthodes Comptables

**Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

**Evènements de l'exercice**

La société Alcom Technologies a réalisé un apport partiel d'actifs avec attribution gratuite de titres de la société GAVEF (devenue par la suite EKYDRA), à la société Groupe Alcom. Cet apport partiel d'actifs qui porte sur l'activité développement informatique en Intelligence Artificielle et en Interface Homme-Machine, a été réalisé à la valeur comptable et avec effet rétroactif au 1er avril 2025. L'apport partiel d'actif a été rémunéré par une attribution à la société Groupe Alcom de 308 574 actions de 1 euro de valeur nominale chacune de la société GAVEF. Cette opération se traduit dans les comptes de la société Alcom Technologies par la comptabilisation d'un produit de 308 K€ par contrepartie pour le même montant d'un compte de report à nouveau.

.

Un litige est intervenu avec un client à hauteur de 40 513,64 €.

**Subvention et avance conditionnée BPI**

Les aides octroyées pour une période antérieure à la clôture sont comptabilisées à la clôture si, à cette date (en ce sens, Rec. ANC Covid-19, Questions J2, J7 et J8) :

- l'entité a décidé d'en faire la demande ;
- et respecte les conditions de fond ouvrant droit à l'aide, telles que prévues par les textes publiés à la date de clôture.

Le produit devrait donc pouvoir être constaté, même si la demande n'a pas été faite à la clôture, dès lors que les autres conditions de fond sont remplies. Cela résulte de la règle d'enregistrement des créances dès qu'elles sont certaines dans leur principe.

L'entité ayant engagé l'ensemble des dépenses prévues dans cette deuxième phase de la convention signée avec BPI, la subvention prévue a été enregistrée en produit à recevoir pour un montant de 200 861 € et une avance conditionnée pour un montant de 157 089 €.

# Immobilisations

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 30/06/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | 924 946 | | 364 760 | | 716 074 | 573 632 |
| | Autres | 101 643 | | | | 57 234 | 44 409 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **1 026 589** | | **364 760** | | **773 308** | **618 041** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | 390 156 | | | | 7 180 | 382 976 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 56 334 | | 4 629 | | 19 483 | 41 481 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 9 019 | | | | | 9 019 |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 112 135 | | 3 995 | | 70 223 | 45 907 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **567 644** | | **8 624** | | **96 886** | **479 382** |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 389 000 | | 308 574 | | 308 574 | 389 000 |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 27 243 | | 949 | | 11 318 | 16 875 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **416 243** | | **309 523** | | **319 892** | **405 875** |
| | **TOTAL** | **2 010 476** | | **682 907** | | **1 190 086** | **1 503 298** |

| | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Matériel et outillage | Linéaire | 2 à 4 ans |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | Linéaire | 10 à 15 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Mobilier | Linéaire | 2 à 4 ans |
| Matériel de bureau et informatique | Linéaire | 2 à 3 ans |

# Amortissements

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 30/06/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | 406 108 | 250 085 | 435 749 | 220 444 |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 89 521 | 8 443 | 54 886 | 43 078 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **495 629** | **258 528** | **490 636** | **263 522** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | 66 968 | 35 013 | 1 735 | 100 246 |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 46 893 | 5 379 | 19 483 | 32 789 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 390 | 977 | | 1 367 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 105 692 | 4 583 | 68 788 | 41 486 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **219 943** | **45 952** | **90 006** | **175 889** |
| | **TOTAL** | **715 572** | **304 480** | **580 642** | **439 410** |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB INCORPORELLES** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB CORPORELLES** | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL NON VENTILE** | | | | | | | |

# Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 30/06/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | **PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | 224 167 | 40 514 | 224 167 | 40 514 |
| | Pour garanties données aux clients | 65 512 | | 65 512 | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **289 679** | **40 514** | **289 679** | **40 514** |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations : incorporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : corporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : des titres mis en équivalence | | | | |
| | Sur immobilisations : titres de participation | 291 750 | 38 900 | | 330 650 |
| | Sur immobilisations : autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | 325 751 | 99 072 | | 424 823 |
| | Sur comptes clients | 13 705 | | 13 705 | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | **631 206** | **137 972** | **13 705** | **755 473** |
| | **TOTAL GENERAL** | **920 885** | **178 486** | **303 384** | **795 987** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Dont dotations et reprises | - d'exploitation | 139 586 | 303 384 |
| | - financières | | |
| | - exceptionnelles | 38 900 | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

# Créances et Dettes

| | | 30/06/2025 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 16 875 | | 16 875 |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 330 053 | 330 053 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 33 567 | 33 567 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 160 034 | 160 034 | |
| | Groupe et associés (2) | 825 853 | 825 853 | |
| | Débiteurs divers | 377 725 | 377 725 | |
| | Charges constatées d'avances | 22 578 | 22 578 | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **1 766 686** | **1 749 811** | **16 875** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) | Prêts accordés en cours d'exercice | |
| (1) | Remboursements obtenus en cours d'exercice | |
| (2) | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | |

| | | 30/06/2025 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 104 784 | 104 784 | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 213 759 | 130 126 | 83 633 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | 98 010 | 98 010 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 249 571 | 249 571 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 47 520 | 47 520 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 54 648 | 54 648 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 58 409 | 58 409 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 4 229 | 4 229 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 5 769 | 5 769 | | |
| | Groupe et associés (2) | 935 668 | 935 668 | | |
| | Autres dettes | 5 521 | 5 521 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 39 399 | 39 399 | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **1 817 285** | **1 733 652** | **83 633** | |

| | | |
|---|---|---|
| (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | 157 089 |
| (1) | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 140 185 |
| (2) | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | |

# Produits à recevoir

| | | 30/06/2025 |
|---|---|---|
| **Total des Produits à recevoir** | | **571 417** |
| **Autres créances clients** | | **39 011** |
| *CLIENTS - FACTURES A ETABLIR* | *39 011* | |
| **Autres créances** | | **532 406** |
| *FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR* | *14 422* | |
| *ETAT - PRODUITS A RECEVOIR* | *160 034* | |
| *AUTRES PRODUITS A RECEVOIR BPI* | *357 950* | |

# Charges à payer

| | | 30/06/2025 |
|---|---|---|
| **Total des Charges à payer** | | **177 247** |
| **Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit** | | **4 864** |
| *INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS* | *93* | |
| *INTERETS COURUS A PAYER* | *4 771* | |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | **111 167** |
| *FOURNISSEURS - FACTURES NON PA* | *111 167* | |
| **Dettes fiscales et sociales** | | **61 216** |
| *DETTES PROVISIONNEES POUR CON* | *36 688* | |
| *DETTES PROVISIONNEES POUR CON* | *3 163* | |
| *CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES* | *16 785* | |
| *CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES* | *1 486* | |
| *ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER* | *2 750* | |
| *TAXE APPRENTISSAGE A PAYER* | *343* | |

# Capital social

| | 30/06/2025 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 150,00 | 1 667,0000 | 250 050,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | |
| | **Du capital social fin d'exercice** | **150,00** | **1 667,0000** | **250 050,00** |

# Variations des Capitaux Propres

| | Capitaux propres clôture 31/05/2024 | Affectation du résultat N-1 [1] | Apports avec effet rétroactif | Variations en cours d'exercice [2] | Capitaux propres clôture 30/06/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital social | 250 050 | | | | 250 050 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | 25 005 | | | | 25 005 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | 659 065 | | | | 659 065 |
| Report à nouveau | | (777 146) | | (308 574) | (1 085 720) |
| Résultat de l'exercice | (777 146) | 777 146 | | 731 363 | 731 363 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| **TOTAL** | **156 974** | | | **422 789** | **579 763** |

Date de l'assemblée générale 29/11/2024
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 156 974
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 156 974
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 422 789

# Filiales et participations

| 30/06/2025 | Capitaux propres | Quote-part détenue en pourcentage | Résultat du dernier exercice clos |
|---|---|---|---|
| **A. Renseignements détaillés** | | | |
| **1. Filiales (Plus de 50 %)** | | | |
| VIGILIA | (9 486) | 100,00 | (82 520) |
| **2. Participations (10 à 50 %)** | | | |
| **B. Renseignements globaux** | | | |
| **1. Filiales non reprises en A.** | | | |
| a) françaises | | | |
| b) étrangères | | | |
| **2. Participations non reprises en A.** | | | |
| a) françaises | | | |
| b) étrangères | | | |

# Annexe libre

**Société intégrée fiscalement**

Groupe ALCOM SAS est la société mère du groupe d'intégation fiscale dont Alcom Technologies SAS est membre. L'impôt est calculé au sein du groupe dans chaque filiale, comme si elles étaient imposées séparément.

## ENGAGEMENTS HORS BILAN

Indemnités départ en retraite

La convention collective applicable de la société (IDCC 3248 - Métallurgie) prévoit le versement d'indemnités de fin de carrière.

Son montant est de 7 944 € à la clôture de l'exercice (charges sociales incluses). Les principales hypothèses sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3,70 %
- Revalorisation des salaires : 1,50 %
- Rotation du personnel : 1 %
- Taux de charges patronales : 44 %

# Dettes garanties par des Sûretés Réelles

| Nat. Dette | Nature de la Garantie | Org. Bénéficiaire | Montant début | 30/06/2025 |
|---|---|---|---|---|
| PRET | GARANTIE DE L ETAT | BPI | | 79 434 |
| | GARANTIE PROJET INTERNATIONAL BPI | BPI | | 20 000 |
| | | **TOTAL** | | **99 434** |

Garantie de l'Etat reçu à 90% sur le montant des PGE restants dus.
En N-1, la garantie reçue était de 119 345 €.

# Produits et Charges exceptionnels

| | | 30/06/2025 |
|---|---|---|
| **Total des produits exceptionnels** | | **559 876** |
| **Produits exceptionnels sur opérations de gestion** | | **51 912** |
| *PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPE* | *14 704* | |
| *PROD.EXCEPT./OPER.GESTION* | *2 250* | |
| *PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS* | *34 958* | |
| **Produits exceptionnels sur opérations en capital** | | **507 965** |
| *CESSION IMMO CORPORELLES* | *507 965* | |
| **Total des charges exceptionnelles** | | **531 367** |
| **Charges exceptionnelles sur opération de gestion** | | **202 067** |
| *CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OP* | *63 957* | |
| *AMENDES ET PENALITES* | *990* | |
| *CHARGES EXCEPT./OPE.GESTION* | *51 181* | |
| *CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS* | *85 939* | |
| **Charges exceptionnelles sur opération en capital** | | **290 400** |
| *VNC IMMO INCORPORELLES* | *282 672* | |
| *VNC IMMO CORPORELLES* | *6 880* | |
| *VNC IMMO FINANCIERES* | *848* | |
| **Dotations excep. aux amortissements et aux provisions** | | **38 900** |
| *DOTATION AUX PROVISIONS POUR D* | *38 900* | |
| **Résultat exceptionnel** | | **28 509** |

# Transferts de charges

| | 30/06/2025 |
|---|---|
| REMB OPCO FORMATION | 3 238 |
| **TOTAL** | **3 238** |

**ALCOM TECHNOLOGIES**
**Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 250.050 euros**
**Siège social : 19 rue des Vignes -10410 VILLECHETIF**
**497 918 102 RCS TROYES**

---

# DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 9 MARS 2026

## DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30.06.2025

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30.06.2025 s'élevant à 731.362,67 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Bénéfice de l'exercice | 731.362,77 euros |
| En totalité au compte « **report à nouveau** » qui s'élève ainsi à | -354 357,10 euros |

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Présidente
**Groupe ALCOM**
Elle-même représentée par GAUTIER INVESTISSEMENTS PRIVES
Elle même représentée par Fabrice GAUTIER