

Bordereau attestant l'exactitude des informations - EVREUX - 2702 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 10/07/2024 - 4324 - 2009 B 00230 - 509 413 431 - ALTIX

Désignation de l'entreprise : ALTIX Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2
 Adresse de l'entreprise Voie de l'Orée 27100 VAL DE REULL Durée de l'exercice précédent* 1 2
 Numéro SIRET* 5 0 9 4 1 3 4 3 1 0 0 0 2 4 Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

				Exercice N clos le, 13 11 2023		N-1 13 11 2022	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit et appelé							
Frais d'établissement *							
Frais de développement *		8 238 998	5 935 158	2 303 841	2 479 723		
Concessions de brevets et droits similaires		422 746	406 287	16 459	37 293		
Fonds commercial (1)		45 000		45 000	45 000		
Autres immobilisations incorporelles		1 314 366		1 314 366	1 118 335		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriels		264 326	221 232	43 094	67 432		
Autres immobilisations corporelles		416 942	249 197	167 745	206 593		
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence							
Autres participations		46 341		46 341	47 641		
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières*		68 000		68 000	40 000		
TOTAL (II)		10 816 720	6 811 874	4 004 847	4 042 017		
Matières premières, approvisionnements		1 518 376		1 518 376	2 266 504		
En cours de production de biens		771 450		771 450	1 157 481		
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances et acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés (3)*		3 690 245	275 403	3 414 842	4 549 847		
Autres créances (3)		1 113 692		1 113 692	758 493		
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					823		
Disponibilités		165 077		165 077	290 033		
Charges constatées d'avance (3)*		113 070		113 070	114 185		
TOTAL (III)		7 371 909	275 403	7 096 507	9 137 367		
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif* (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		18 188 630	7 087 276	11 101 354	13 179 384		
Revois : (1) Dont droit au bail							
			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	68 000	(3) Part à plus d'un an :		279 260
Clause de réserve de propriété : *			Stocks :		Créances :		

* Des duplications concernant cette rubrique sont demandées dans le formulaire n° 2022 En Euros.

Désignation de l'entreprise : ALTIX

Néant *

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1...830...35.7.....)	DA	1 830 357	1 830 357	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	163 464	163 464	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	130 562	130 562	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	1 802 667	2 223 520	
	Report à nouveau	DH	103 028	103 028	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(963 613)	(420 853)	
	Subventions d'investissement	DJ	159 438	85 630	
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	3 225 903	4 115 708	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	5 000	5 000	
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	5 000	5 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4 712 967	5 109 624	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	507 663	297 406	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	214 447	50 000	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 827 103	3 080 296	
	Dettes fiscales et sociales	DY	606 598	508 437	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	1 671	148	
Autres dettes	EA	3	12 765		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	7 870 451	9 058 676		
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	11 101 354	13 179 384		
RENVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Ecart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	5 469 556	6 722 651		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	327	751 477		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : ALTIX		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	95 000	FB	FC	95 000	301		
	Production vendue	{ biens* services*	FD	971 060	FE	5 541 063	FF	6 512 123	11 425 674
			FG	103 067	FH	615 485	FI	718 552	390 235
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 169 127	FK	6 156 548	FL	7 325 675	11 816 211	
	Production stockée*				FM	(386 031)	509 189		
	Production immobilisée*				FN	876 151	993 694		
	Subventions d'exploitation				FO	17 377	46 607		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	44 761	60 519		
	Autres produits (1) (11)				FQ	12	160 420		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	7 877 945	13 586 640	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	97 741			
	Variation de stock (marchandises)*				FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	1 078 601	3 245 682		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	748 128	(592 145)		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	4 063 796	7 417 879		
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	85 916	91 583		
	Salaires et traitements*				FY	1 757 910	1 980 202		
	Charges sociales (10)				FZ	671 328	736 339		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo. { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions	dont fonds de commerce		HS	GA	949 478	1 000 953	
						GB			
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	273 128		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		5 000	
	Autres charges (12)				GE	12 827	6 290		
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	9 738 854	13 891 782		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(1 860 909)	(305 142)		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)	GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	2 685	192		
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM				
	Différences positives de change				GN	51 970	258 446		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	0			
Total des produits financiers (V)					GP	54 656	258 638		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	157 498	76 025		
	Différences négatives de change				GS	75 655	298 393		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT				
Total des charges financières (VI)					GU	233 153	374 418		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(178 498)	(115 780)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(2 039 406)	(420 921)		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cagid Quatre

Désignation de l'entreprise : ALTIX		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N	Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	206		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	936 000	1 500	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	936 206	1 500	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	2 643	1 432	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 643	1 432	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	933 563	68	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(142 231)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	8 868 807	13 846 779	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	9 832 419	14 267 632	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(963 613)	(420 853)	
RENVois	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont {	- Crédit bail mobilier *	HP		
		- Crédit bail immobilier	HQ	63 915	51 982
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	44 761	45 519	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	7 322	6 242		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6			
	obligatoires	A9			
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8				
Dont cotisations Madelin	A7				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)			Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Cession d'immobilisations		2 643	936 000		
Régularisations des comptes de tiers			206		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 101 353.57 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 7 325 674.65 Euros et dégageant un déficit de -963 612.59 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'intégralité des titres de la filiale Altix Parc ont été cédés au cours de l'exercice. Altix a fait l'objet d'une assignation par la société ELVIA PRINTED CIRCUIT BOARDS, qui invoque en juin 2023 des non-conformités sur une machine livrée le 7 août 2019, et qui sollicite le remboursement intégral pour un montant de 881 587,68 €. Il a été décidé de ne faire aucune provision sur ce litige.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants : Précédemment comptabilisé en autres produits d'exploitation, le crédit d'impôt recherche et de prospection a été comptabilisé en diminution de l'impôt sur les bénéfices, conformément aux normes comptables françaises.

Si cette méthode avait été appliquée en 2022, le comparatif serait le suivant :

	2023	2022
Total des produits d'exploitation	7 877 945	13 426 640
Total des charges d'exploitation	9 738 854	13 891 782
Résultat d'exploitation	-1 860 909	-465 142
Résultat financier	-178 498	-115 780
Résultat courant avant impôts	-2 039 407	-580 922
Résultat exceptionnel	933 563	68
Impôts sur les bénéfices	-142 231	-160 000
Résultat de l'exercice	-963 613	-420 854

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	8 235 876	3 122
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	900 528	881 584
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		263 155	1 171
Installations générales agencements aménagements divers		305 927	
Matériel de transport		184	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		135 048	1 073
	TOTAL	704 314	2 245
Autres participations		47 641	
Prêts, autres immobilisations financières		40 000	28 000
	TOTAL	87 641	28 000
	TOTAL GENERAL	9 928 359	914 951

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			8 238 998	8 238 998
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			1 782 112	1 782 112
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				264 326	264 326
Installations générales agencements aménagements divers				305 927	305 927
Matériel de transport				184	184
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			25 290	110 831	110 831
	TOTAL		25 290	681 268	681 268
Autres participations			1 300	46 341	46 341
Prêts, autres immobilisations financières				68 000	68 000
	TOTAL		1 300	114 341	114 341
	TOTAL GENERAL		26 590	10 816 720	10 816 720

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	5 079 156	856 002		5 935 158
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	376 898	29 389		406 287
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		195 723	25 509		221 232
Installations générales agencements aménagements divers		142 055	24 137		166 192
Matériel de transport		9	62		71
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		92 502	14 379	23 947	82 934
	TOTAL	430 289	64 087	23 947	470 429
	TOTAL GENERAL	5 886 342	949 478	23 947	6 811 874
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL	856 002			
Autres immob.incorporelles	TOTAL	29 389			
Instal.techniques matériel outillage indus.		25 509			
Instal.générales agenc.aménag.divers		24 137			
Matériel de transport		62			
Matériel de bureau informatique mobilier		14 379			
	TOTAL	64 087			
	TOTAL GENERAL	949 478			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	5 000				5 000
TOTAL	5 000				5 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	2 274	273 128			275 403
TOTAL	2 274	273 128			275 403
TOTAL GENERAL	7 274	273 128			280 403
Dont dotations et reprises d'exploitation		273 128			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	68 000	68 000	
Clients douteux ou litigieux	279 260	0	279 260
Autres créances clients	3 410 985	3 410 985	
Personnel et comptes rattachés	2 913	2 913	
Taxe sur la valeur ajoutée	165 938	165 938	
Divers état et autres collectivités publiques	6 644	6 644	
Groupe et associés	395 332	395 332	
Débiteurs divers	542 865	542 865	
Charges constatées d'avance	113 070	113 070	
TOTAL	4 985 007	4 705 747	279 260

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 445 297	1 445 297		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 267 670	866 775	2 084 020	316 875
Emprunts et dettes financières divers	140 700	140 700		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 827 103	1 827 103		
Personnel et comptes rattachés	197 956	197 956		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	221 724	221 724		
Taxe sur la valeur ajoutée	157 073	157 073		
Autres impôts taxes et assimilés	29 845	29 845		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 671	1 671		
Groupe et associés	366 963	366 963		
Autres dettes	3	3		
TOTAL	7 656 004	5 255 109	2 084 020	316 875
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 839 345			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 436 964			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	1 830 357			1 830 357

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais de constitution	35 000	33.33
Total général	35 000	

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.
Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.
La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments			Global	Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport		
Fds de commerce Automa-Tech	45 000			45 000	
Total	45 000			45 000	

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	249 599	33.33
Brevets	173 147	25.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel industriel	Linéaire	5 ans
Outillage industriel	Linéaire	5 ans
Installations générales, agenc	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans
Logiciel	Linéaire	1 à 10 ans
Frais de recherche et dév.	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres d'Altix China ont été repris par Altix en 2009 pour 1 € puis en 2011 pour 44 511 €.

Altix a acquis en 2010, 100 % des titres de participation de la société Cyrano. Cette société a fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine générant un profit financier de 8 K € sur l'exercice 2011.

Enfin, la filiale Altix North America a été créée en 2015. Altix possède 100 % des titres de participation de cette société.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

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

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	8 563
Autres créances	194 523
Total	203 085

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 970
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	248 314
Dettes fiscales et sociales	300 430
Total	553 714

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	113 070
Total	113 070

Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations		46 341	
Créances clients et comptes rattachés		1 175 694	
Autres créances		250 332	
Emprunts et dettes financières diverses		28 814	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		171 751	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	5 793 091
Services après vente et autres prestations	1 532 584
Total	7 325 675

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarie
Cadres	23
Agents de maîtrise et techniciens	16
Total	39

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Le crédit d'impôt recherche et de prospection a été comptabilisé en diminution de l'impôt sur les bénéfices pour un total de 142 231 euros.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 16 132 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Le montant des engagements de retraite vis-à-vis du personnel est de 183 686.16 €.

Les principales hypothèses retenues pour la détermination de la provision ont été les suivantes :

- Un âge de départ à la retraite de 65-67 ans
- Une masse salariale 2023 normative
- Un taux de charges sociales de 45.5 % pour les non cadres et 46.5 % pour les cadres
- Un taux d'augmentation des salaires de 2 %
- Un turnover faible
- La table de mortalité INSEE SD 2022
- Un taux d'actualisation de 3.20 %

ALTIX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

ALTIX

Société par actions simplifiée unipersonnelle
RCS : 509413431 RCS EVREUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'associé unique de la société ALTIX,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ALTIX relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

Nous avons notamment procédé à l'examen des points suivants qui sont décrits dans les notes de l'annexe aux comptes annuels :

- Stocks et encours :
 - Observation physique des stocks et encours de production à la clôture, contrôle par sondage des comptages réalisés par la société et test de la fiabilité du processus de suivi des en cours de production ;
 - Méthode de valorisation des stocks et encours ;
- Frais de recherche appliquée et de développement : Examen des modalités d'activation des frais de recherche et développement (dépenses et heures de main d'œuvre) en nous assurant du respect des critères d'activation définis par le Plan Comptable Général.

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'associé 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 du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé 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.

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.

Responsabilités du commissaire 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

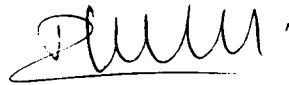
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Rouen, le 12 juin 2024

Le Commissaire aux comptes

MAZARS



Dominique NEZAN

BILAN ACTIF

Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement	8 238 998	5 935 158	2 303 841	2 479 723	-175 882	-7.09
Concessions, brevets et droits similaires	422 746	406 287	16 459	37 293	-20 834	-55.86
Fonds commercial (1)	45 000		45 000	45 000		
Autres immobilisations incorporelles	1 314 366		1 314 366	1 118 335	196 031	17.53
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage	264 326	221 232	43 094	67 432	-24 338	-36.09
Autres immobilisations corporelles	416 942	249 197	167 745	206 593	-38 848	-18.80
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	46 341		46 341	47 641	-1 300	-2.73
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	68 000		68 000	40 000	28 000	70.00
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements	1 518 376		1 518 376	2 266 504	-748 128	-33.01
En-cours de production de biens	771 450		771 450	1 157 481	-386 031	-33.35
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	3 690 245	275 403	3 414 842	4 549 847	-1 135 005	-24.95
Autres créances	1 113 692		1 113 692	758 493	355 199	46.83
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement				823	-823	-100.00
Disponibilités	165 077		165 077	290 033	-124 956	-43.08
Charges constatées d'avance (3)	113 070		113 070	114 185	-1 115	-0.98
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

68 000
279 260

ALIENCE

MAZEL

BILAN PASSIF

PASSIF		31/12/2023	31/12/2022		
Capital (Dont versé : 1 830 357)		1 830 357	1 830 357		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		163 464	163 464		
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Réserve légale		130 562	130 562		
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		1 802 667	2 223 520	-420 853	-18.93
Report à nouveau		103 028	103 028		
Subventions d'investissement		159 438	85 630	73 808	86.19
Provisions réglementées					
Produit des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
Provisions pour risques		5 000	5 000		
Provisions pour charges					
Dettes financières					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès d'établissements de crédit		4 709 823	4 353 694	356 128	8.18
Concours bancaires courants		3 144	755 930	-752 786	-99.58
Emprunts et dettes financières diverses		507 663	297 406	210 256	70.70
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		214 447	50 000	164 447	328.89
Dettes d'exploitation					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 827 103	3 080 296	-1 253 192	-40.68
Dettes fiscales et sociales		606 598	508 437	98 160	19.31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 671	148	1 523	NS
Autres dettes		3	12 765	-12 762	-99.98
Produits constatés d'avance (1)					
Total IV		1 570 451	5 050 676		
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		11 101 354	15 175 384		

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

5 469 556

6 722 651

COMPTE DE RESULTAT

Produits d'exploitation (1)					
Ventes de marchandises	95 000		95 000	301	94 699 NS
Production vendue de biens	971 060	5 541 063	6 512 123	11 425 674	-4 913 552 -43.00
Production vendue de services	103 067	615 485	718 552	390 235	328 317 84.13
Chiffre d'affaires NET					
Production stockée			-386 031	509 189	-895 221 -175.81
Production immobilisée			876 151	993 694	-117 543 -11.83
Subventions d'exploitation			17 377	46 607	-29 230 -62.72
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			44 761	60 519	-15 758 -26.04
Autres produits			12	160 420	-160 408 -99.99
Charges d'exploitation (2)					
Achats de marchandises			97 741		97 741
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 078 601	3 245 682	-2 167 082 -66.77
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			748 128	-592 145	1 340 273 226.34
Autres achats et charges externes *			4 063 796	7 417 879	-3 354 083 -45.22
Impôts, taxes et versements assimilés			85 916	91 583	-5 667 -6.19
Salaires et traitements			1 757 910	1 980 202	-222 292 -11.23
Charges sociales			671 328	736 339	-65 010 -8.83
Dotations aux amortissements et dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			949 478	1 000 953	-51 475 -5.14
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			273 128		273 128
Dotations aux provisions				5 000	-5 000 -100.00
Autres charges			12 827	6 290	6 538 103.95
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 685	192	2 493	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	51 970	258 446	-206 476	-79.89
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0		0	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	157 498	76 025	81 473	107.17
Différences négatives de change	75 655	298 393	-222 738	-74.65
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
3. Résultat courant avant impôts (I+II+III+IV+V+VI)				
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	206		206	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	936 000	1 500	934 500	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 643	1 432	1 212	84.62
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
4. Résultat exceptionnel (VII+VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-142 231		-142 231	
Total des produits (I+II+III+IV+V+VI)				
	1 581 209	13 206 719		
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)				
	9 832 419	14 267 432		
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)				
	-963 613	-420 853	-542 759	128.97

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

63 915

51 982

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 101 353.57 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 7 325 674.65 Euros et dégageant un déficit de -963 612.59 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'intégralité des titres de la filiale Altix Parc ont été cédés au cours de l'exercice. Altix a fait l'objet d'une assignation par la société ELVIA PRINTED CIRCUIT BOARDS, qui invoque en juin 2023 des non-conformités sur une machine livrée le 7 août 2019, et qui sollicite le remboursement intégral pour un montant de 881 587,68 €. Il a été décidé de ne faire aucune provision sur ce litige.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants : Précédemment comptabilisé en autres produits d'exploitation, le crédit d'impôt recherche et de prospection a été comptabilisé en diminution de l'impôt sur les bénéfices, conformément aux normes comptables françaises.

Si cette méthode avait été appliquée en 2022, le comparatif serait le suivant :

	2023	2022
Total des produits d'exploitation	7 877 945	13 426 640
Total des charges d'exploitation	9 738 854	13 891 782
Résultat d'exploitation	-1 860 909	-465 142
Résultat financier	-178 498	-115 780
Résultat courant avant impôts	-2 039 407	-580 922
Résultat exceptionnel	933 563	68
Impôts sur les bénéfices	-142 231	-160 000
Résultat de l'exercice	-963 613	-420 854

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	8 235 876	3 122
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	900 528	881 584
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		263 155	1 171
Installations générales agencements aménagements divers		305 927	
Matériel de transport		184	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		135 048	1 073
	TOTAL	704 314	2 245
Autres participations		47 641	
Prêts, autres immobilisations financières		40 000	28 000
	TOTAL	87 641	28 000
	TOTAL GENERAL	9 928 359	914 951

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			8 238 998	8 238 998
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			1 782 112	1 782 112
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				264 326	264 326
Installations générales agencements aménagements divers				305 927	305 927
Matériel de transport				184	184
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			25 290	110 831	110 831
	TOTAL		25 290	681 268	681 268
Autres participations			1 300	46 341	46 341
Prêts, autres immobilisations financières				68 000	68 000
	TOTAL		1 300	114 341	114 341
	TOTAL GENERAL		26 590	10 816 720	10 816 720

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	5 079 156	856 002		5 935 158
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	376 898	29 389		406 287
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		195 723	25 509		221 232
Installations générales agencements aménagements divers		142 055	24 137		166 192
Matériel de transport		9	62		71
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		92 502	14 379	23 947	82 934
	TOTAL	430 289	64 087	23 947	470 429
	TOTAL GENERAL	5 886 342	949 478	23 947	6 811 874
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL	856 002			
Autres immob.incorporelles	TOTAL	29 389			
Instal.techniques matériel outillage indus.		25 509			
Instal.générales agenc.aménag.divers		24 137			
Matériel de transport		62			
Matériel de bureau informatique mobilier		14 379			
	TOTAL	64 087			
	TOTAL GENERAL	949 478			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	5 000				5 000
TOTAL	5 000				5 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	2 274	273 128			275 403
TOTAL	2 274	273 128			275 403
TOTAL GENERAL	7 274	273 128			280 403
Dont dotations et reprises d'exploitation		273 128			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	68 000	68 000	
Clients douteux ou litigieux	279 260	0	279 260
Autres créances clients	3 410 985	3 410 985	
Personnel et comptes rattachés	2 913	2 913	
Taxe sur la valeur ajoutée	165 938	165 938	
Divers état et autres collectivités publiques	6 644	6 644	
Groupe et associés	395 332	395 332	
Débiteurs divers	542 865	542 865	
Charges constatées d'avance	113 070	113 070	
TOTAL	4 985 007	4 705 747	279 260

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 445 297	1 445 297		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 267 670	866 775	2 084 020	316 875
Emprunts et dettes financières divers	140 700	140 700		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 827 103	1 827 103		
Personnel et comptes rattachés	197 956	197 956		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	221 724	221 724		
Taxe sur la valeur ajoutée	157 073	157 073		
Autres impôts taxes et assimilés	29 845	29 845		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 671	1 671		
Groupe et associés	366 963	366 963		
Autres dettes	3	3		
TOTAL	7 656 004	5 255 109	2 084 020	316 875
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 839 345			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 436 964			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1. 0000	1 830 357			1 830 357

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais de constitution	35 000	33.33
Total général	35 000	

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fds de commerce Automa-Tech	45 000			45 000	
Total	45 000			45 000	

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	249 599	33.33
Brevets	173 147	25.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel industriel	Linéaire	5 ans
Outils industriel	Linéaire	5 ans
Installations générales, agenc	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans
Logiciel	Linéaire	1 à 10 ans
Frais de recherche et dev.	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres d'Altix China ont été repris par Altix en 2009 pour 1 € puis en 2011 pour 44 511 €.

Altix a acquis en 2010, 100 % des titres de participation de la société Cyrano. Cette société a fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine générant un profit financier de 8 K € sur l'exercice 2011.

Enfin, la filiale Altix North America a été créée en 2015. Altix possède 100 % des titres de participation de cette société.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

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

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	8 563
Autres créances	194 523
Total	203 085

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 970
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	248 314
Dettes fiscales et sociales	300 430
Total	553 714

Charges et produits constatés d'avance

	Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation		113 070
Total		113 070

Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations		46 341	
Créances clients et comptes rattachés		1 175 694	
Autres créances		250 332	
Emprunts et dettes financières diverses		28 814	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		171 751	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	5 793 091
Services après vente et autres prestations	1 532 584
Total	7 325 675

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	23
Agents de maîtrise et techniciens	16
Total	39

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Le crédit d'impôt recherche et de prospection a été comptabilisé en diminution de l'impôt sur les bénéfices pour un total de 142 231 euros.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 16 132 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Le montant des engagements de retraite vis-à-vis du personnel est de 183 686.16 €.

Les principales hypothèses retenues pour la détermination de la provision ont été les suivantes :

- Un âge de départ à la retraite de 65-67 ans
- Une masse salariale 2023 normative
- Un taux de charges sociales de 45.5 % pour les non cadres et 46.5 % pour les cadres
- Un taux d'augmentation des salaires de 2 %
- Un turnover faible
- La table de mortalité INSEE SD 2022
- Un taux d'actualisation de 3.20 %

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

ALTIX
27100 VAL DE REUIL

Page : 16

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- Altix China	202 893	-1 380 819	100.00	44 512	44 512	150 245		834 850	-530 624		
- Altix North America	1 811	-107 895	100.00	1 829	1 829	100 087		487 818	-83 709		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Avantages en nature	1 924
Honoraires	2 096
Charges de personnel	34 769
Formations du personnel	2 760
Indemnités d'assurance	3 213
Total	44 762

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	1 830 357	1 830 357	1 830 357	1 830 357	1 830 357
Nbre des actions ordinaires existantes	1 830 357	1 830 357	1 830 357	1 830 357	1 830 357
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	12 907 459	12 280 984	14 649 421	11 816 211	7 325 675
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	449 309	881 215	1 256 672	570 100	116 763
Impôts sur les bénéfices					- 142 231
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	- 135 369	129 010	360 871	- 420 853	- 963 613
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	0.25	0.48	0.69	0.31	0.14
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	- 0.07	0.07	0.20	- 0.23	- 0.53
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	49	51	50	44	39
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 826 648	1 880 399	2 097 372	1 980 202	1 757 910
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	754 607	770 688	795 688	736 339	671 328

ANNEXE**SOMMAIRE**

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Composition du capital social	10
Frais d'établissement	10
Frais de recherche appliquée et de développement	10
Fonds commercial	10
Autres immobilisations incorporelles	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des amortissements	11
Titres immobilisés	11
Créances immobilisées	11
Evaluation des matières et marchandises	11
Evaluations des produits et en cours	11
Dépréciation des stocks et en cours	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Dépréciation des créances	12
Evaluation des valeurs mobilières de placement	12
Disponibilités en Euros	12
Disponibilités en devises	12
Produits à recevoir	12
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	14
Ventilation de l'effectif moyen	14
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	14
Honoraires des commissaires aux comptes	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE**SOMMAIRE**

page

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	15
Liste des filiales et participations	16

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Transferts de charges	16
Résultats financiers des cinq derniers exercices	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

ALTIX
Société par actions simplifiée
au capital de 1 830 357 euros
Siège social : Voie de l'Orée
Parc d'Affaires des Portes
27100 VAL DE REUIL
509 413 431 RCS EVREUX

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 18 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

L'associée unique décide d'affecter le déficit net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 963 612,59 euros de la manière suivante :

Déficit net comptable de l'exercice	963 612,59 euros
en totalité au compte "autres réserves" qui s'élèvera ainsi à 839 055 euros.	963 612,59 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres seront de 3 225 903 euros pour un capital social de 1 830 357 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

