

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 09/08/2024 - 41312 - 1987 B 03734 - 602 033 185 - ALE INTERNATIONAL

les comptes sont

inclus

le rapport

des

CACS.

des

ALE INTERNATIONAL
Société par actions simplifiée
Au capital de 1 521 194,30 €
Siège social : 32, avenue Kléber, 92700 Colombes
602.033.185 RCS Nanterre

<p>EXTRAITS DES DECISIONS D'APPROBATION DES COMPTES ANNUELS ET AUTRES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE AU 30 JUIN 2023</p>	<p><i>Informal translation to English for information purposes only</i></p> <p>EXCERPT OF DECISIONS MADE BY THE SOLE SHAREHOLDER FOR THE APPROVAL OF THE ANNUAL FINANCIAL STATEMENTS AND OTHER DECISIONS AS OF JUNE 30, 2023</p>
---	---

ALE HOLDING, société anonyme au capital de 58.440.000 Euros, ayant son siège social 32, avenue Kléber, 92700 Colombes, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés sous le numéro 803 461 565 RCS Nanterre, agissant en qualité d'associé unique (l'“Associée Unique”) d'ALE INTERNATIONAL (ci-après la “Société”), représentée par Monsieur Marc BLECKEN, dûment habilité,

a pris les décisions suivantes, connaissance prise du rapport de gestion du Président, du projet de décisions correspondantes préparé par le Président, du rapport général du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels:

(...)

TROISIEME DÉCISION

L'Associée Unique approuve l'affectation du bénéfice de l'exercice écoulé s'élevant à 4 574 619 € telle qu'elle lui est proposée par le Président et décide, en conséquence, d'affecter l'intégralité de ce bénéfice à la distribution de dividende et d'ajouter au titre de cette distribution un montant de 525 381 € prélevé sur le poste autres réserves.

En conséquence, le montant total du dividende ainsi distribué s'élève à 5 100 000 €.

L'Associée Unique constate que la Société a procédé à une distribution de dividendes en 2023 et en 2022 pour un montant respectivement de 2 500 000 €, et qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au cours de l'exercice 2021.

(...)

SEPTIÈME DÉCISION

En tant que de besoin, l'Associée Unique donne tous pouvoirs à Monsieur Michel Ozanian, Directeur Juridique d'ALE International, avec faculté de subdéléguer, et plus généralement au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal, à l'effet d'accomplir tous dépôts, formalités ou publications afférentes aux décisions adoptées ci-dessus.

(...)

ALE HOLDING, Limited Liability Company with a capital of EUR 58,440,000, and Registered Office at 32, avenue Kléber, 92700 Colombes, France, registered with the Trade and Companies registrar under number 803 461 565 RCS Nanterre, hereby acting in its capacity as Sole shareholder (the “Sole Shareholder”) of ALE INTERNATIONAL (the “Company”), represented by Mr. Marc BLECKEN duly empowered,

made the following decisions upon review of the President's report, the draft of the corresponding decisions prepared by the President as well as the report of the Statutory auditor with respect to the annual financial statements for the past fiscal year:

(...)

THIRD DECISION

The Sole Shareholder approves the allocation of the profit of the fiscal year which amounts to € 4,574,619 as suggested by the President and consequently decides to allocate such profit in its entirety to a dividend payment adding to such payment an amount of € 525,381 taken from the other reserve account.

Consequently, the total amount of the dividend distributed amounts to € 5,100,000.

The Sole Shareholder notes that the Company paid in 2023 and 2022 a dividend for an amount respectively of €2,500,000, and that no dividend was paid in year 2021.

(...)

SEVENTH DECISION

To the extent necessary, the Sole Shareholder grants all powers to Mr. Michel Ozanian, General Counsel of ALE International with right to sub-delegate, and more generally to any holder of an original, excerpt or copy of these minutes, for the purposes of carrying out any filings, formalities or publications relating to the decisions adopted above.

(...)

Extrait certifié conforme, fait à Colombes le 26 juillet 2024



Michel Ozanian – Directeur Juridique



Audit - Bureau de Paris
16 rue de Monceau

75008 Paris

T : +33 (0)1 47 27 70 43

www.bakertilly.fr

ALE INTERNATIONAL

Société par actions simplifiée au capital de 1 521 194 euros
Siège social : 32 Avenue Kléber
92700 COLOMBES

RCS NANTERRE 602 033 185

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



ALE INTERNATIONAL

Société par actions simplifiée au capital de 1 521 194 euros
Siège social : 32 Avenue Kléber
92700 COLOMBES
RCS NANTERRE 602 033 185

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Associé Unique de la société **ALE INTERNATIONAL**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **ALE INTERNATIONAL**, 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.

La note « Principes et méthodes comptables – A) Rappel des principes » de l'annexe des comptes annuels précise les éléments qui ont été pris en considération par la société pour l'application de la convention de continuité d'exploitation retenue par l'établissement des comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation de ce principe comptable suivi par votre société, nos travaux ont consisté à apprécier les éléments qui ont été communiqué ainsi que l'information donnée en annexe à ce titre.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé Unique.

Délais de paiements

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 le Président.

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 Paris le 25 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Moez CHARFI

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 897 257	1 836 238	61 019	100 385
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	683 112	141 120	541 992	368 814
Installations techniques, matériel, outillage	18 829 930	16 781 800	2 048 130	1 867 224
Autres immobilisations corporelles	10 024 967	6 499 511	3 525 457	2 125 633
Immobilisations en cours	104 546		104 546	384 606
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	323 571		323 571	296 752
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	246 150 012		246 150 012	251 221 299
Autres immobilisations financières	1 857 005		1 857 005	2 731 227
ACTIF IMMOBILISE	279 870 401	25 258 669	254 611 732	259 095 939
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	27 427 138	1 023 277	26 403 860	31 755 365
Avances et acomptes versés sur commandes	7 791 913		7 791 913	2 657 482
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	196 975 520	10 174 927	186 800 592	183 481 813
Autres créances	11 339 972		11 339 972	14 310 030
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	68 474 126		68 474 126	52 701 422
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 933 201		2 933 201	2 545 330
ACTIF CIRCULANT	314 941 870	11 198 205	303 743 665	287 451 443
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	6 781 516		6 781 516	8 465 355
TOTAL GENERAL	601 593 787	36 456 874	565 136 913	555 012 737

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 1 521 194)	1 521 194	1 521 194
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 736 040	2 736 040
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	152 120	152 120
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	4 093 362	4 093 362
Report à nouveau	17 945 920	12 709 202
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 574 619	7 736 718
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		515 980
CAPITAUX PROPRES	31 023 255	29 464 616
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	12 797 188	14 986 743
Provisions pour charges	22 884 782	22 240 328
PROVISIONS	35 681 970	37 227 071
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	199 600 000	203 700 000
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	32 173 104	559 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	48 146	136 840
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	120 604 942	117 514 982
Dettes fiscales et sociales	36 063 911	37 247 814
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 529 643	33 401 513
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	69 528 462	66 038 763
DETTES	481 548 207	458 598 912
Ecart de conversion passif	16 883 481	29 722 138
TOTAL GENERAL	565 136 913	555 012 737

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	71 729 858	230 950 296	302 680 154	343 631 356
Production vendue de biens				
Production vendue de services	38 936 179	83 788 914	122 725 094	137 157 685
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	110 666 037	314 739 210	425 405 248	480 789 041
Production stockée			-2 751 405	192 458
Production immobilisée			103 455	
Subventions d'exploitation			349 418	99 968
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			24 370 013	21 479 551
Autres produits			21 355 260	30 032 123
PRODUITS D'EXPLOITATION			468 831 988	532 593 141
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			128 304 454	169 943 475
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			2 912 959	-4 491 734
Autres achats et charges externes			187 329 415	190 106 934
Impôts, taxes et versements assimilés			4 573 449	4 939 078
Salaires et traitements			82 501 376	80 757 086
Charges sociales			33 092 976	31 848 809
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			1 746 996	22 969 097
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 655 351	2 139 692
Dotations aux provisions			7 414 978	9 612 681
Autres charges			16 750 446	28 776 272
CHARGES D'EXPLOITATION			467 282 401	536 601 390
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 549 587	-4 008 249
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				57
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			13 703 922	8 562 020
Autres intérêts et produits assimilés			1 543 239	309 718
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			602 836	4 229 179
Différences positives de change			1 282 936	2 302 129
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			17 132 932	15 403 103
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			3 241 426	733 547
Intérêts et charges assimilées			11 320 700	3 830 604
Différences négatives de change			1 455 165	2 417 955
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			16 017 291	6 982 106
RESULTAT FINANCIER			1 115 641	8 420 997
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			2 665 229	4 412 748

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 121	1 686 091
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 001 463	2 066 910
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 015 585	3 753 001
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 604 256	4 133 614
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	277 751	328 683
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	4 384	683 440
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 886 391	5 145 736
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-870 807	-1 392 736
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	-190 864	669 868
Impôts sur les bénéfices	-2 589 333	-5 386 573
TOTAL DES PRODUITS	486 980 505	551 749 245
TOTAL DES CHARGES	482 405 886	544 012 527
BENEFICE OU PERTE	4 574 619	7 736 718

Annexes

L'exercice concerné a une durée de 12 mois.

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

Les montants sont exprimés en euros, sauf mention spéciale.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'ANNEE 2023

A) Refinancement

Les emprunts suivants, arrivés à échéance au cours de l'exercice ont été remboursés :

- L'emprunt BOS de 13.5 M€ a été remboursé en mars 2023.
- L'emprunt de Pin An Bank de 32.6 M€ a été remboursé pour 50 K€ en juin 2023 et 50 K€ en décembre 2023 conformément au contrat d'emprunt.
- L'emprunt CCB de 58.2 M€ a été remboursé pour 4 M€ en juillet 2023 conformément au contrat d'emprunt.
- L'emprunt SRCB de 30 M€ a été remboursé en aout 2023.
- L'emprunt SRCB de 18 M€ a été remboursé en décembre 2023.

Sur l'exercice 2023, pour faire face aux besoins de trésorerie un certain nombre de financements a été mis en place :

- Un emprunt auprès de BOS de 30 M€ en février 2023 à échéance janvier 2025
- Un emprunt auprès de Pin An Bank de 13.5 M€ en aout 2023 à échéance juillet 2024.
- Un emprunt auprès de SRCB de 18 M€ en aout 2023 à échéance décembre 2023.
- Une avance de trésorerie de 5M€ auprès de China Infotech en mai 2023 et en juin 2023.
- Une avance de trésorerie de 6.5M€ auprès de China Infotech en juillet 2023.
- Une avance de trésorerie de 10 M€ et 4.2 M€ auprès de China Infotech en aout 2023 remboursés en aout 2023.
- Une avance de trésorerie de 13.5M€ auprès de China Infotech en décembre 2023.

Prêts sur 2023

- Un prêt de 1.2 MHKD a été accordé en novembre 2023 à ALE Hong Kong,
- Un prêt de 2.7 M€ et un autre de 3 M€ ont été accordés à China Infotech en février 2023 et mars 2023 via l'accord de Cash Pooling, et remboursés en avril 2023.

B) Partenariat avec ring Central

La société a remboursé 10 M\$ sur novembre 2023 conformément à l'accord signé en 2022, 3 échéances restent à payer sur 2024 pour un montant total de 25 M\$ (la dernière étant planifié en aout 2024).

C) Impacts de la situation en Russie et en Ukraine

La guerre en Ukraine qui a débuté le 24 février 2022 a un impact très limité sur l'activité et les ventes d'ALE International.

D) Fin du plan de restructuration initié en 2016

Sur l'exercice 2023, la société a repris le solde de la provision de 0.5 M€ relative à des loyers dus pour des sites qui ont été fermés sur 2023.

E) Décision assemblée générale ALE International

L'actionnaire unique a décidé lors de l'assemblée générale du 30 juin 2023 la distribution d'un dividende de 2.5 M€ à ALE Holding.

F) Mise au rebut

La Société a procédé à des mises au rebut pour une valeur brute de 4 030 683 € (valeur nette de 277 751 €).

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Refinancement

ALE a contracté un emprunt de 16 M€ auprès de la banque SRCB en avril 2024 à échéance août 2026.

ALE Hong Kong a remboursé les prêts de 1.8 MHKD en février et 1.2 MHKD en mai 2024.

CONSOLIDATION

Les comptes annuels de la société ALE International sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société China Infotech Luxembourg.

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

A) RAPPEL DES PRINCIPES

Les comptes annuels de l'exercice 2023 sont présentés conformément aux dispositions légales et réglementaires en vigueur en France telles que décrites dans le Plan comptable général (règlement n° 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables), et conformément aux principes généralement admis.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base suivantes : le respect du principe de prudence, la continuité de l'exploitation, la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre et l'indépendance des exercices.

Les comptes de l'exercice clos au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au principe de continuité d'exploitation.

La continuité d'exploitation est assurée par le support financier accordé par le groupe, la société China Huaxin Post and Telecom Technologies Co, Ltd s'étant engagé à apporter le soutien financier nécessaire à ALE International pour que la société puisse honorer ses engagements opérationnels et financiers dans les 12 mois qui suivent l'approbation des comptes.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

B) PRINCIPES ET METHODES APPLIQUES AUX DIFFERENTS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

Aucun changement de méthodes comptables n'est intervenu au cours de l'exercice 2023.

CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires comprend les ventes d'équipements de télécommunication et de routeurs informatiques, ainsi que les ventes de services (maintenance, formation, prestations de services), nets de taxes sur la valeur ajoutée (TVA).

Les produits et services d'ALE International sont proposés aux clients dans le cadre de contrats de vente de matériel ou de service uniquement et dans le cadre de contrats combinant le matériel utilisé à des prestations de maintenance (offre groupée).

Vente de matériel uniquement :

Lorsque le bien vendu est distinct d'une offre de service, le montant facturé est comptabilisé en chiffre d'affaires à la livraison au client.

Offre de service autonome :

Les revenus sont comptabilisés au fil de l'eau, lorsque le service est fourni.

Équipements et services groupés :

Lorsque la vente de l'équipement est combinée à un service (vente groupée), le chiffre d'affaires tiré de la vente de l'équipement est comptabilisé séparément si les deux composantes sont distinctes (c'est-à-dire si le client peut recevoir les services séparément).

Lorsque les prix des composants ne sont pas distincts, les revenus sont alloués à chaque composant au prorata de leurs prix de vente individuels.

FRAIS DE DEVELOPPEMENT

Les frais de développement sont comptabilisés en charges et représentent un montant de 35 307 K€ relatifs aux divers projets de l'année 2023

IMMOBILISATIONS

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en service.

Méthodes et durées d'amortissement

DESIGNATION	DUREE	TYPE	TAUX
	D'AMORTISSEMENT	D'AMORTISSEMENT	D'AMORTISSEMENT
LOGICIELS BUREAUTIQUE	1 AN	LIN.	100,00%
AUTRES LOGICIELS	3 ANS	LIN.	33,33%
MACHINES	10 ANS	LIN.	10,00%
INSTALLATIONS SPECIFIQUES	10 ANS	LIN.	10,00%
OUTILLAGES FAITS PAR NOUS MEMES	3 ANS	LIN.	33,33%
MOULES SUR PRODUITS	3 ANS	LIN.	33,33%
PETITS OUTILLAGES DIVERS	5 ANS	LIN.	20,00%
TESTEURS ET MAQUETTES FAITS PAR NOUS MEMES	3 ANS	LIN.	33,33%
MATERIEL DE CONTROLE			
1) MATERIEL DE LABORATOIRE	5 ANS	LIN.	20,00%
2) MATERIEL INFORMATIQUE	3 ANS	LIN.	33,00%
MATERIEL DE MANUTENTION ET TRANSPORT			
1) VEHICULES	4 ANS	LIN.	25,00%
2) MATERIEL MANUTENTION	10 ANS	LIN.	10,00%
MOBILIER DE BUREAU	9 ANS	LIN.	11,11%
AGENCEMENTS DIVERS	9 ANS	LIN.	11,11%
IMMEUBLES			
1) BATIMENTS INDUSTRIELS	20 ANS	LIN.	5,00%
2) BATIMENTS ADMINISTRATIFS	40 ANS	LIN.	2,50%
MATERIEL DE BUREAU	5 ANS	LIN.	20,00%
MATERIEL INFORMATIQUE DE BUREAU	3 ANS	LIN.	33,00%
AGENCEMENTS OUTILLAGE INDUSTRIEL	10 ANS	LIN.	10,00%
AGENCEMENTS SUR TERRAINS D'AUTRUI	10 ANS	LIN.	10,00%
AGENCEMENTS DES BATIMENTS PRIS EN LOCATION	10 ANS	LIN.	10,00%
AGENCEMENTS DES RESTAURANTS D'ENTREPRISE	5 ANS	LIN.	20,00%

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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.

PRETS ET CREANCES AVEC LES PARTIES LIEES

La rubrique « Prêts » des Immobilisations financières à l'actif du bilan enregistre notamment des prêts accordés à la société ALE USA, société sœur de la société ALE International, pour un montant de 145 M€ au 31 décembre 2023. La rubrique « Créances clients et comptes rattachés » à l'actif du bilan enregistre notamment des créances vis-à-vis de la société ALE USA, pour un montant de 123 M€ au 31 décembre 2023. Ces créances n'ont pas fait l'objet d'une dépréciation au 31 décembre 2023. La société China Huaxin Post and Telecom Technologies Co. Ltd, contrôlant indirectement China Infotech (Luxembourg) S.A., elle-même maison mère d'ALE Holding, elle-même maison mère d'ALE International et ALE USA, a accepté de fournir un soutien financier à ses filiales, en ce compris ALE International et ALE USA, afin qu'elles puissent s'acquitter de leurs obligations actuelles et futures à l'échéance, si l'une ou l'autre des filiales ne disposent pas suffisamment de liquidités.

STOCKS

Les stocks sont comptabilisés au cours de l'exercice en coût standard. En fin d'exercice, les écarts de prix réel/standard sur les stocks sont réintégrés afin de comptabiliser ces stocks en valeur réelle, Cela en tenant compte des impacts d'une éventuelle sous-activité.
Une provision pour dépréciation est pratiquée en fin d'année en fonction des prévisions de ventes.

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Le cas échéant, les créances ont été dépréciées soit par voie de provision pour dépréciation, soit par voie de provision pour risque pour tenir compte des difficultés de recouvrement.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques ont été constituées sur la base d'une estimation précise du risque encouru et des décaissements attendus.

Les provisions pour charges ont été constituées sur la base des décaissements certains.

Les comptes au 31-12-2023 obéissent au règlement CRC 2014-03 relatif aux passifs.

La provision pour garantie clients couvre les coûts liés aux retours des clients sur une période de 12 mois, à compter de la constatation du chiffre d'affaires.

La provision pour engagement de retraite est calculée selon la méthode prospective dite des "unités de crédits projetées".

La société a fait le choix de reconnaître directement par le compte de résultat les pertes et gains actuariels de l'exercice.

Les hypothèses retenues en 2023 pour la détermination de la provision pour pensions et obligations similaires sont :

- taux d'actualisation: 3.15 %
- taux d'inflation: 2.1 %
- taux d'augmentation des salaires: 2.5 %
- taux moyen de rotation des effectifs : En fonction de l'âge de taux plein
- la table de mortalité est la table INSEE TV/TD 2017-2019

OPERATIONS EN DEVISES

Les dettes, créances et disponibilités libellées en devises sont converties en fin d'exercice à leur cours de clôture.

Les différences de conversion résultant de la réévaluation des créances et dettes en devises au cours de clôture sont inscrites au bilan en «écart de conversion actif» lorsqu'il s'agit d'une perte latente et en «écart de conversion passif» lorsqu'il s'agit d'un gain latent. Les écarts de conversion actifs font l'objet d'une provision à concurrence du risque non couvert.

Les écarts de conversion résultant de la réévaluation des disponibilités sont portés au compte de résultat.

Les écarts de conversion des dettes et créances d'exploitation (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat d'exploitation.

Les écarts de conversion des dettes et créances financières (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat financier.

Le résultat d'exploitation est fortement impacté par l'évolution des devises, principalement de l'USD par rapport à l'euro.

Le résultat de change comptabilisé en résultat d'exploitation sur 2023 s'élève à 5 162 943.47 € comparativement à -8 398 741.82 € sur 2022.

Le résultat de change comptabilisé en résultat financier sur 2023 s'élève à -1 976 546.70€ comparativement à 3 510 516.46 € sur 2022.

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 518 409		70 132
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	454 775		135 187
Install. techniques, matériel et outillage ind.	18 129 511		857 588
Installations générales, agenc., aménag.	5 767 070		1 472 256
Matériel de transport	42 495		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 860 233		833 295
Emballages récupérables et divers	28 041		
Immobilisations corporelles en cours	384 606		96 257
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 666 730		3 394 583
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	296 752		26 820
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	253 952 526		6 426 046
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	254 249 278		6 452 865
TOTAL GENERAL	286 434 417		9 917 580

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		691 284	1 897 257	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.	-94 000	850	683 112	
Installations techn., matériel et outillages ind.	-281 654	438 823	18 829 930	
Installations générales, agencements divers		2 197 368	5 041 958	
Matériel de transport		6 768	35 726	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		774 285	4 919 243	
Emballages récupérables et divers			28 041	
Immobilisations corporelles en cours	375 654	663	104 546	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 418 757	29 642 556	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			323 571	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		12 371 555	248 007 017	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		12 371 555	248 330 588	
TOTAL GENERAL		16 481 596	279 870 401	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 418 024	109 498	691 284	1 836 238
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 418 024	109 498	691 284	1 836 238

Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	85 961	55 873	714	141 120
Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 262 287	925 583	406 070	16 781 800
Installations générales, agenc. et aménag. divers	5 347 025	141 508	1 995 252	3 493 281
Matériel de transport	42 495		6 768	35 726
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 154 645	518 919	731 101	2 942 463
Emballages récupérables, divers	28 041			28 041
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 920 454	1 641 882	3 139 906	23 422 431
TOTAL GENERAL	27 338 478	1 751 380	3 831 190	25 258 669

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.

Fonds Cial

Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains

Construct.

- sol propre

- sol autrui

- installations

Install. Tech.

Install. Gén.

Mat. Transp.

Mat bureau

Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	246 150 012	101 647 568	144 502 443
Autres immobilisations financières	1 857 005	260 996	1 596 010
Clients douteux ou litigieux	367 043	367 043	
Autres créances clients	196 608 477	196 608 477	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	95 150	95 150	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	6 335 109	6 003 379	331 730
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	4 544 903	4 544 903	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	137 000	137 000	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	227 811	227 811	
Charges constatées d'avance	2 933 201	2 933 201	
TOTAL GENERAL	459 255 709	312 825 526	146 430 183

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	5 844 000
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	5 700 000
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	199 600 000	50 200 000	149 400 000	
Emprunts et dettes financières divers	32 173 104	18 673 104	13 500 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	120 604 942	120 604 942		
Personnel et comptes rattachés	18 222 527	18 222 527		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 175 384	13 175 384		
Etat : impôt sur les bénéfices	164 998	164 998		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	3 097 262	3 097 262		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 403 740	1 403 740		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	23 529 643	23 529 643		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	69 528 462	45 637 084	23 433 232	458 146
TOTAL GENERAL	481 500 062	294 708 684	186 333 232	458 146

Emprunts souscrits en cours d'exercice	105 700 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	79 800 000
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Les charges constatées d'avance se répartissent de la façon suivante

Nature des charges	Montant
Charges d'exploitation	2 353 630
Charges financières	579 570
TOTAL	2 933 201

Renseignements concernant les filiales

Sociétés	Capital 31/12/2023	Réserves avant répartition	% Capital	Valeur d'Inventaire au 31/12/23		Prêts Avances	Chiffre d'Affaires 2023	Résultat 2023	Dividendes encaissés 2023
Autres Participations				Valeur Brute	Valeur nette comptable				
- Françaises : TELMO				185 226	185 226				
- Etrangères				138 346	138 346				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		29 464 616	
Distributions sur résultats antérieurs		2 500 000	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		26 964 616	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées			-515 980
Autres variations			
Résultat de l'exercice			4 574 619
		SOLDE	4 058 639
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			31 023 255

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix	515 980		515 980	
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	515 980		515 980	
Provisions pour litiges	507 949	69 309	123 200	454 058
Provisions pour garanties données aux clients	1 757 311	750 478	1 239 788	1 268 001
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	8 465 355	6 781 516	8 465 355	6 781 516
Provisions pour pensions, obligations similaires	21 783 390	2 550 542	1 449 150	22 884 782
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	4 713 066	504 559	924 012	4 293 612
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	37 227 071	10 656 404	12 201 505	35 681 970
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	977 040	965 351	919 114	1 023 277
Dépréciations comptes clients	16 786 577	1 690 000	8 301 649	10 174 927
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	17 763 617	2 655 351	9 220 763	11 198 205
TOTAL GENERAL	55 506 668	13 311 755	21 938 248	46 880 175
Dotations et reprises d'exploitation		10 070 329	20 342 420	
Dotations et reprises financières		3 241 426	602 836	
Dotations et reprises exceptionnelles		4 384	972 918	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Etat des charges à payer	Montant
---------------------------------	----------------

Dettes financières diverses	1 393 935
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 575 530
Dettes fiscales et sociales	25 940 083
Autres dettes	7 482
Total général	57 917 030

Charges et produits financiers

Nature des charges	Montant
Intérêts sur emprunts	9 533 308
Provisions pour risque et perte de change	2 407 200
Interets sur créances cédées	1 561 028
Pertes de change réalisées	1 455 165
Frais MDT et IFC	834 226
Divers	226 364
TOTAL	16 017 291

Nature des produits	Montant
Produits financiers sur prêts	15 224 257
Gains de change réalisés	1 282 936
Reprise de provision pour perte de change	602 836
Divers	22 904
TOTAL	17 132 933

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
--------------------	---------	----------------------

Charges de restructuration	1 541 871	
Mises au rebut	277 751	
Divers	66 769	

TOTAL	1 886 391	
--------------	------------------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
---------------------	---------	----------------------

Reprise Provision Hausse des prix	515 980	
Reprise de provisions de restructuration	456 938	
Divers	42 667	

TOTAL	1 015 585	
--------------	------------------	--

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
	110 666	314 739	425 405	480 789	-11,52 %

TOTAL	110 666	314 739	425 405	480 789	-11,52 %
--------------	----------------	----------------	----------------	----------------	-----------------

Situation fiscale différée et latente	Montant
---------------------------------------	---------

Provisions pour risques et charges	2 063 500
Ecart de conversion	678 152

Situation fiscale différée nette	2 741 652
----------------------------------	-----------

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	2 665 229	-2 589 333	5 254 562
Résultat exceptionnel à court terme	-870 807		-870 807
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	190 864		190 864
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	1 985 286	-2 589 333	4 574 619

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	969	
Employés	68	
Alternances-stagiaires	59	
Intérimaires	5	
	TOTAL	1 101

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cessions de créances et Eurofactor	36 747 196					36 747 196
Loyers	24 851 574					24 851 574
Achats	5 323 881					5 323 881

TOTAL	66 922 651					66 922 651
--------------	-------------------	--	--	--	--	-------------------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions	9 917 534					9 917 534

TOTAL	9 917 534					9 917 534
--------------	------------------	--	--	--	--	------------------

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
--------------	--	--	--	--	--	--

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	1 521 194	1 521 194	1 521 194	1 521 194	1 521 194
Nombre d'actions					
- ordinaires	15 211 943	15 211 943	15 211 943	15 211 943	15 211 943
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	425 405 248	480 789 041	403 312 688	388 725 718	438 670 995
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	-5 060 616	16 174 574	4 773 674	15 909 253	1 273 485
Impôts sur les bénéfices	-2 589 333	-5 386 573	-729 327	-2 929 201	-3 084 367
Participation des salariés	-190 864	669 868	1 040 668	-79 660	354 857
Dot. Amortissements et provisions	-6 855 038	13 154 561	-11 180 599	26 147 135	-5 739 751
Résultat net	4 574 619	7 736 718	15 642 931	-7 229 021	9 742 746
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	-0,15	1,37	0,29	1,24	0,26
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0,3	0,51	1,03	-0,48	0,64
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	1 101	1 105	1 107	1 145	1 184
Masse salariale	63 258 456	60 758 533	61 165 991	55 226 760	62 918 130
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	33 092 976	31 848 809	31 468 748	28 886 612	31 957 273