

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 JUIIN 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 Bernd STANGL, 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 7 736 718 € telle qu'elle lui est proposée par le Président et décide, en conséquence, d'affecter ce bénéfice comme suit :

-à hauteur de € 2 500 000 à titre de dividende, et
-pour le solde, soit 5 236 718 €, au report à nouveau.

L'Associée Unique constate que la Société a procédé à une distribution de dividendes en 2022 pour un montant 2 500 000 €, et qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au cours des deux exercices précédents, à savoir en 2021 et 2020.

(...)

SEPTIÈME DÉCISION

L'Associé Unique prend acte que la société BAKER TILLY SOFIDEEC, Commissaire aux Comptes titulaire de la Société, a été absorbée par la société BAKER TILLY STREGO dont le siège social est situé au 4 rue Papiou de la Verrie, 49000 Angers, et immatriculée sous le n° 063 200 885 RCS Angers. BAKER TILLY STREGO poursuivra le mandat confié à la société ainsi absorbée jusqu'au terme dudit mandat.

HUITIÈME 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. Bernd STANGL 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 a loss] of the fiscal year, which amounts to € 7 736 718 as suggested by the President and consequently decides to allocate such profit as follows:

-for an amount of € 2 500 000 as dividend, and
-for the balance, i.e. € 5 236 718 to the retained earnings account ("report à nouveau").

The Sole Shareholder notes that the Company paid a dividend of €2,500,000 in 2022, and that no dividends were paid in the two previous years, i.e. in 2021 and 2020.

(...)

SEVENTH DECISION

The sole shareholder acknowledges that BAKER TILLY SOFIDEEC, Statutory Auditor of the Company, has been absorbed by BAKER TILLY STREGO having its registered office address at 4 rue Papiou de la Verrie, 49000 Angers and with registration n° 063 200 885 RCS Angers. BAKER TILLY STREGO will pursue the mandate entrusted to the absorbed company until the end of such mandate term.

EIGHTH 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 28 juillet 2023



Michel Ozanian – Directeur Juridique

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

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2022

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 518 409	2 418 024	100 385	21 394 479
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	454 775	85 961	368 814	330 560
Installations techniques, matériel, outillage	18 129 511	16 262 287	1 867 224	2 038 631
Autres immobilisations corporelles	10 697 838	8 572 206	2 125 633	1 893 574
Immobilisations en cours	384 606		384 606	909 762
Avances et acomptes				84 492
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	296 752		296 752	279 771
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	251 221 299		251 221 299	211 607 521
Autres immobilisations financières	2 731 227		2 731 227	27 879 125
ACTIF IMMOBILISE	286 434 417	27 338 478	259 095 939	266 417 916
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	32 732 405	977 040	31 755 365	27 087 834
Avances et acomptes versés sur commandes	2 657 482		2 657 482	6 205 825
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	200 268 390	16 786 577	183 481 813	144 969 633
Autres créances	14 310 030		14 310 030	11 505 211
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	52 701 422		52 701 422	78 143 125
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 545 330		2 545 330	3 197 236
ACTIF CIRCULANT	305 215 060	17 763 617	287 451 443	271 108 863
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	8 465 355		8 465 355	9 612 649
TOTAL GENERAL	600 114 832	45 102 095	555 012 737	547 139 429

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
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
Ecarts 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	12 709 202	-433 730
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	7 736 718	15 642 931
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	515 980	
CAPITAUX PROPRES	29 464 616	23 711 917
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	14 986 743	18 329 990
Provisions pour charges	22 240 328	28 266 734
PROVISIONS	37 227 071	46 596 723
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	203 700 000	170 351 879
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	559 000	45 844
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	136 840	17 880 141
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 514 982	111 215 574
Dettes fiscales et sociales	37 247 814	39 391 063
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	33 401 513	705 362
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	66 038 763	121 352 463
DETTES	458 598 912	460 942 326
Ecarts de conversion passif	29 722 138	15 888 462
TOTAL GENERAL	555 012 737	547 139 429

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	80 636 821	262 994 535	343 631 356	292 509 310
Production vendue de biens				
Production vendue de services	35 935 660	101 222 025	137 157 685	110 803 377
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	116 572 481	364 216 560	480 789 041	403 312 688
Production stockée			192 458	3 121 998
Production immobilisée				20 235
Subventions d'exploitation			99 968	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			21 479 551	22 495 876
Autres produits			30 032 123	16 586 852
PRODUITS D'EXPLOITATION			532 593 141	445 537 649
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			169 943 475	131 757 452
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-4 491 734	-9 028 398
Autres achats et charges externes			190 106 934	173 778 384
Impôts, taxes et versements assimilés			4 939 078	4 692 982
Salaires et traitements			80 757 086	78 470 588
Charges sociales			31 848 809	31 468 748
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			22 969 097	5 115 626
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 139 692	2 278 588
Dotations aux provisions			9 612 681	7 817 252
Autres charges			28 776 272	8 899 554
CHARGES D'EXPLOITATION			536 601 390	435 250 774
RESULTAT D'EXPLOITATION			-4 008 249	10 286 875
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			8 562 020	5 345 672
Autres intérêts et produits assimilés			309 718	545
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			4 229 179	10 450 099
Différences positives de change			2 302 129	1 489 986
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			15 403 103	17 286 301
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			733 547	4 273 148
Intérêts et charges assimilées			3 830 604	3 035 094
Différences négatives de change			2 417 955	2 003 723
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			6 982 106	9 311 965
RESULTAT FINANCIER			8 420 997	7 974 336
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 412 748	18 261 211

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 686 091	359 603
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	2 066 910	1 817 413
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 753 001	2 177 017
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 133 614	4 169 930
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	328 683	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	683 440	314 025
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 145 736	4 483 955
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 392 736	-2 306 939
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	669 868	1 040 668
Impôts sur les bénéfices	-5 386 573	-729 327
TOTAL DES PRODUITS	551 749 245	465 000 967
TOTAL DES CHARGES	544 012 527	449 358 036
BENEFICE OU PERTE	7 736 718	15 642 931

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 2022

A) Refinancement

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

- les emprunts SRCB de 52,9 M€ ont été remboursés sur les mois d'avril et mai 2022,
- L'emprunt PinAm Bank de 25 M€ a été remboursé en septembre 2022,
- L'emprunt BOS de 57,9 M€ a été remboursé en septembre 2022,
- L'emprunt BOS de 22,5 M€ a été remboursé en octobre 2022,
- L'emprunt BOS de 12 M€ a été remboursé en novembre 2022.

Sur l'exercice 2022, pour faire face aux besoins de trésorerie un certain nombre de financements a été mis en place :

- Un emprunt auprès de ICBC Paris de 50 M€ en mars à échéance mars 2025,
- Un emprunt auprès de BOS de 13,5 M€ en mai à échéance mars 2023,
- Un emprunt auprès de CCB Paris de 58,2 M€ en juillet à échéance juillet 2025,
- Un emprunt auprès de SRCB de 30 M€ en aout à échéance aout 2023,
- Un emprunt auprès de ICBC Paris de 19,4 M€ en octobre à échéance octobre 2025,
- Un emprunt auprès de Pin Am bank de 32,6 M€ en décembre 2022 à échéance novembre 2024.

Prêts sur 2022

- Un prêt de 10 M€ a été accordé à China Infotech en janvier 2022, et remboursé en octobre 2022 pour un montant de 9,1 M€ et 0,9 M€ en novembre 2022,
- Un prêt de 1,8 HKD a été accordé à ALE Hong Kong en mars 2022,
- Un prêt de 2 M HKD a été remboursé en juin 2022 par ALE Hong Kong,
- Un prêt de 32,3 M€ a été accordé à China Infotech en décembre 2022 via l'accord de Cash Pooling,
- Un prêt 1,4 M€ a été remboursé par ALE Holding en décembre 2022.

B) Contrôle fiscal

Le contrôle fiscal portant sur les exercices 2017 et 2018 a été mis en recouvrement sur Juillet 2022, la provision constituée en 2021 a été reprise.

Aucun nouveau contrôle fiscal n'a été à ce jour notifié à la société.

C) Partenariat avec ring Central

Evolution du partenariat avec RingCentral: fin du partenariat exclusif de vente des solutions UCaaS Rainbow Office dans certains pays, et passage à un accord standard de revente des solutions MVP de RingCentral.

La société doit rembourser 35 MUSD à RingCentral en 4 échéances (la première pour 10 MUSD en Novembre 2023 et les suivantes auront lieu sur 2024, la dernière étant planifiée en Aout 2024).

D) 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.

E) Poursuite du plan de restructuration initié en 2016

A fin 2022, le solde de la provision restructuration s'élève à 0,5 M€, la totalité au titre des loyers dus pour des sites qui seront fermés sur 2023.

F) IP Box

ALE International a courant 2022 opté pour l'option fiscale IP box, régime applicable aux opérations portant sur les brevets et actifs incorporels.

L'entité bénéficie désormais d'une taxation à taux préférentiel de 10%, et a comptabilisé un crédit d'impôts au titre de 2021 pour 1,4 M€.

G) Décision assemblée générale ALE International

L'actionnaire unique a décidé lors de l'assemblée générale du 30 juin 2022 la distribution d'un dividende de 2,5 M€ à ALE Holding.

H) Mise au rebut

La Société a procédé à des mises au rebut pour une valeur brute de 70 282 590 € (valeur nette de 207 277 €).

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Refinancement

ALE International a obtenu un prêt de 30 M€ en février 2023 auprès de BOS à échéance 2025.

L'emprunt de 13,5 M€ obtenu en 2022 auprès de BOS a été remboursé en mars 2023.

De nouvelles facilités avec d'autres banques sont en cours d'approbation et d'arrangement afin de pouvoir rembourser l'emprunt SRCB de 30 M€ à échéance aout 2023.

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 sont présentés conformément aux dispositions du Plan comptable général, homologué par le règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) ainsi que par les règlements ultérieurs (2015-06, 2016-07, 2020-09 et 2022-01) venant en modifier certains articles.

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.

Les comptes de l'exercice clos au 31/12/2022 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

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 35 351 K€ relatifs aux divers projets de l'année 2022.

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 150 M€ au 31 décembre 2022. 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 120 M€ au 31 décembre 2022.

Ces créances n'ont pas fait l'objet d'une dépréciation au 31 décembre 2022. 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.

La provision pour engagement de retraite est calculée selon la méthode actuarielle dite "prospective avec salaire fin de carrière".

La recommandation n° 2003-R1 du Conseil National de la Comptabilité excluant explicitement les médailles du travail (gratification accordée aux salariés en fonction de leur ancienneté) de la définition des avantages similaires aux pensions et indemnités de départ à la retraite, ceux-ci ont été provisionnés à partir du 1er janvier 2003 en provisions pour risques et charges.

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

Les comptes au 31-12-2022 obéissent au règlement CRC 2000-06 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.

Les hypothèses retenues en 2022 pour la détermination de la provision pour pensions et obligations similaires sont :

- taux d'actualisation: 3.5 %
- taux d'inflation: 2.2 %
- 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 2016-2018

IMPACT EFFETS DE CHANGE

Le résultat d'exploitation est fortement impacté par l'évolution des devises, principalement du \$ par rapport à l'euro.

Le résultat de change comptabilisé en résultat d'exploitation sur 2022 s'élève à -8 398 741,82 € comparativement à 6 781 691,04 € sur 2021.

Effets de change dans le compte de résultat	2022	2021
Résultat d'exploitation	-8 398 741,82	6 781 691,04
Résultat financier	3 510 516,46	5 701 857,17

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan soit pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice, soit pour leur contre-valeur au cours de couverture de change.

La différence résultant de l'actualisation de ces dettes et créances est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques.

Depuis 1er janvier 2017, le nouveau règlement 2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture s'applique.

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 280 375		121 419
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	379 713		80 699
Install. techniques, matériel et outillage ind.	51 734 618		817 244
Installations générales, agenc., aménag.	8 866 480		93 052
Matériel de transport	43 398		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 774 080		873 552
Emballages récupérables et divers	40 351		
Immobilisations corporelles en cours	909 762		266 378
Avances et acomptes	84 492		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	72 832 894		2 130 925
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	279 771		16 980
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	239 486 647		51 416 408
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	239 766 418		51 433 389
TOTAL GENERAL	340 879 687		53 685 732

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		25 883 385	2 518 409	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		5 637	454 775	
Installations techn., matériel et outillages ind.		34 422 351	18 129 511	
Installations générales, agencements divers		3 192 462	5 767 070	
Matériel de transport		903	42 495	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		6 787 399	4 860 233	
Emballages récupérables et divers		12 311	28 041	
Immobilisations corporelles en cours	791 534		384 606	
Avances et acomptes		84 492		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	791 534	44 505 555	29 666 730	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			296 752	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		36 950 529	253 952 526	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		36 950 529	254 249 278	
TOTAL GENERAL	791 534	107 339 469	286 434 417	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 885 896	21 415 513	25 883 385	2 418 024
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 885 896	21 415 513	25 883 385	2 418 024
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	49 153	46 421	9 612	85 961
Installations techniques, matériel et outillage industriels	49 695 987	820 841	34 254 541	16 262 287
Installations générales, agenc. et aménag. divers	8 325 755	188 905	3 167 634	5 347 025
Matériel de transport	43 398		903	42 495
Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 421 232	497 418	6 764 004	3 154 645
Emballages récupérables, divers	40 351		12 311	28 041
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	67 575 875	1 553 585	44 209 005	24 920 454
TOTAL GENERAL	74 461 771	22 969 097	70 092 390	27 338 478

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

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	251 221 299	178 789 103	72 432 196
Autres immobilisations financières	2 731 227	1 462 748	1 268 479
Clients douteux ou litigieux	1 174 543		1 174 543
Autres créances clients	199 093 848	180 774 840	18 319 008
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	126 561	126 561	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	8 718 309	8 397 131	321 178
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	4 847 597	4 847 597	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	277 006	277 006	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	340 558	340 558	
Charges constatées d'avance	2 545 330	2 545 330	
TOTAL GENERAL	471 076 278	377 560 874	93 515 404

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	42 505 681
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	11 628 830

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	43 500 000	43 500 000		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	160 200 000		160 200 000	
Emprunts et dettes financières divers	559 000	559 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	117 514 982	117 514 982		
Personnel et comptes rattachés	19 241 127	19 241 127		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 047 987	13 047 987		
Etat : impôt sur les bénéfices	536 727	536 727		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	2 998 850	2 998 850		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 423 123	1 423 123		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	33 401 513	9 962 548	23 438 965	
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	66 038 763	43 215 884	22 805 455	17 424
TOTAL GENERAL	458 462 072	252 000 228	206 444 420	17 424
Emprunts souscrits en cours d'exercice	203 700 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	170 279 000			

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

Nature des charges	Montant
Charges d'exploitation	2 246 804
Charges financières	298 526
TOTAL	2 545 330

Renseignements concernant les filiales

Sociétés	Capital 31/12/2022	Réserves avant répartition	% Capital	Valeur d'Inventaire au 31/12/22	Prêts Avances	Chiffre d'Affaires 2022	Résultat 2022	Dividendes encaissés 2022
Autres Participations				Valeur Brutte	Valeur nette comptable			
- Françaises : TELMO				185 226	185 226			
- Etrangères				111 526	111 526			

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		23 711 917
Distributions sur résultats antérieurs		2 500 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		21 211 917
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		
Autres variations		515 980
Résultat de l'exercice		7 736 718
SOLDE		8 252 698
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		29 464 616

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	761 719	104 000	357 770	507 949
Provisions pour garanties données aux clients	2 938 185	193 349	1 374 223	1 757 311
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	9 612 649	8 465 355	9 612 649	8 465 355
Provisions pour pensions, obligations similaires	25 934 165	1 319 801	5 470 576	21 783 390
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	7 350 006	431 183	3 068 123	4 713 066
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	46 596 723	10 513 688	19 883 340	37 227 071
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	972 334	241 112	236 405	977 040
Dépréciations comptes clients	17 718 159	1 898 580	2 830 162	16 786 577
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	18 690 493	2 139 692	3 066 568	17 763 617
TOTAL GENERAL	65 287 216	13 169 360	22 949 908	55 506 668
Dotations et reprises d'exploitation		11 752 373	16 711 497	
Dotations et reprises financières		733 547	4 229 179	
Dotations et reprises exceptionnelles		683 440	2 043 220	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

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

Dettes financières diverses	506 229
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 384 133
Dettes fiscales et sociales	27 389 876
Autres dettes	33 947
Total général	65 314 185

Charges et produits financiers

Nature des charges	Montant
Intérêts sur emprunts	2 951 820
Perte de change	2 417 955
Interets sur créances	603 906
Provisions pour risque et perte de change	602 836
Frais MDT et IFC	130 711
Divers	274 877
TOTAL	6 982 106

Nature des produits	Montant
Produits financiers sur prêts	8 562 020
Reprise de provision pour perte de change	4 229 179
Gains de change	2 302 129
Divers	309 718
TOTAL	15 403 045

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Charges de restructuration	4 269 358	
Provisions pour hausse des prix	515 980	
Mise au rebut	207 277	
Divers	153 121	

TOTAL 5 145 736

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Reprise Provisions Restructuration	2 043 220	
Rentrées sur créances amorties	1 365 716	
Produits sur exercices antérieurs	319 375	
Divers	24 690	

TOTAL 3 753 001

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
	116 572	364 217	480 789	403 313	19,21 %

TOTAL	116 572	364 217	480 789	403 313	19,21 %
-------	---------	---------	---------	---------	---------

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

Provisions pour risques et charges	1 980 500
Provisions restructuration	45 800
Ecart de conversion	846 535
Réserve spéciale de participation	62 700

Situation fiscale différée nette	2 935 535
----------------------------------	-----------

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	4 412 748	-5 386 573	9 799 321
Résultat exceptionnel à court terme	-1 392 735		-1 392 735
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-669 868		-669 868
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	2 350 145	-5 386 573	7 736 718

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	975	
Employés	67	
Alternances-stagiaires	55	
Intérimaires	5	
	TOTAL	1 102

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	38 683 070					38 683 070
Loyers	30 571 973					30 571 973
Achats	15 994 980					15 994 980
Cautions	554 396					554 396

TOTAL	85 804 419						85 804 419
--------------	-------------------	--	--	--	--	--	-------------------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions	13 012 671					13 012 671

TOTAL	13 012 671						13 012 671
--------------	-------------------	--	--	--	--	--	-------------------

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

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



Audit - Bureau de Paris
16 rue de Monceau

75008 Paris

T : +33 (0)1 42 99 66 44

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 2022

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 2022

A 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 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

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 pour 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 nous ont été communiqués 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.

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 mentionnés 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 15 juin 2023

Le Commissaire aux comptes
Baker Tilly STREGO



Moez CHARFI
Commissaire aux comptes, Associé

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 518 409	2 418 024	100 385	21 394 479
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	454 775	85 961	368 814	330 560
Installations techniques, matériel, outillage	18 129 511	16 262 287	1 867 224	2 038 631
Autres immobilisations corporelles	10 697 838	8 572 206	2 125 633	1 893 574
Immobilisations en cours	384 606		384 606	909 762
Avances et acomptes				84 492
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	296 752		296 752	279 771
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	251 221 299		251 221 299	211 607 521
Autres immobilisations financières	2 731 227		2 731 227	27 879 125
ACTIF IMMOBILISE	286 434 417	27 338 478	259 095 939	266 417 916
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	32 732 405	977 040	31 755 365	27 087 834
Avances et acomptes versés sur commandes	2 657 482		2 657 482	6 205 825
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	200 268 390	16 786 577	183 481 813	144 969 633
Autres créances	14 310 030		14 310 030	11 505 211
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	52 701 422		52 701 422	78 143 125
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 545 330		2 545 330	3 197 236
ACTIF CIRCULANT	305 215 060	17 763 617	287 451 443	271 108 863
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	8 465 355		8 465 355	9 612 649
TOTAL GENERAL	600 114 832	45 102 095	555 012 737	547 139 429

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
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
Ecarts 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	12 709 202	-433 730
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	7 736 718	15 642 931
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	515 980	
CAPITAUX PROPRES	29 464 616	23 711 917
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	14 986 743	18 329 990
Provisions pour charges	22 240 328	28 266 734
PROVISIONS	37 227 071	46 596 723
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	203 700 000	170 351 879
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	559 000	45 844
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	136 840	17 880 141
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 514 982	111 215 574
Dettes fiscales et sociales	37 247 814	39 391 063
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	33 401 513	705 362
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	66 038 763	121 352 463
DETTES	458 598 912	460 942 326
Ecarts de conversion passif	29 722 138	15 888 462
TOTAL GENERAL	555 012 737	547 139 429

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	80 636 821	262 994 535	343 631 356	292 509 310
Production vendue de biens				
Production vendue de services	35 935 660	101 222 025	137 157 685	110 803 377
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	116 572 481	364 216 560	480 789 041	403 312 688
Production stockée			192 458	3 121 998
Production immobilisée				20 235
Subventions d'exploitation			99 968	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			21 479 551	22 495 876
Autres produits			30 032 123	16 586 852
PRODUITS D'EXPLOITATION			532 593 141	445 537 649
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			169 943 475	131 757 452
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-4 491 734	-9 028 398
Autres achats et charges externes			190 106 934	173 778 384
Impôts, taxes et versements assimilés			4 939 078	4 692 982
Salaires et traitements			80 757 086	78 470 589
Charges sociales			31 848 809	31 468 748
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			22 969 097	5 115 626
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 139 692	2 278 585
Dotations aux provisions			9 612 681	7 817 252
Autres charges			28 776 272	8 899 554
CHARGES D'EXPLOITATION			536 601 390	435 250 774
RESULTAT D'EXPLOITATION			-4 008 249	10 286 875
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			8 562 020	5 345 672
Autres intérêts et produits assimilés			309 718	545
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			4 229 179	10 450 099
Différences positives de change			2 302 129	1 489 986
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			15 403 103	17 286 301
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			733 547	4 273 148
Intérêts et charges assimilées			3 830 604	3 035 094
Différences négatives de change			2 417 955	2 003 723
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			6 982 106	9 311 965
RESULTAT FINANCIER			8 420 997	7 974 336
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 412 748	18 261 211

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 686 091	359 603
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	2 066 910	1 817 413
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 753 001	2 177 017
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 133 614	4 169 930
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	328 683	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	683 440	314 025
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 145 736	4 483 955
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 392 736	-2 306 939
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	669 868	1 040 668
Impôts sur les bénéfices	-5 386 573	-729 327
TOTAL DES PRODUITS	551 749 245	465 000 967
TOTAL DES CHARGES	544 012 527	449 358 036
BENEFICE OU PERTE	7 736 718	15 642 931

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 2022

A) Refinancement

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

- les emprunts SRCB de 52,9 M€ ont été remboursés sur les mois d'avril et mai 2022,
- L'emprunt PinAm Bank de 25 M€ a été remboursé en septembre 2022,
- L'emprunt BOS de 57,9 M€ a été remboursé en septembre 2022,
- L'emprunt BOS de 22,5 M€ a été remboursé en octobre 2022,
- L'emprunt BOS de 12 M€ a été remboursé en novembre 2022.

Sur l'exercice 2022, pour faire face aux besoins de trésorerie un certain nombre de financements a été mis en place :

- Un emprunt auprès de ICBC Paris de 50 M€ en mars à échéance mars 2025,
- Un emprunt auprès de BOS de 13,5 M€ en mai à échéance mars 2023,
- Un emprunt auprès de CCB Paris de 58,2 M€ en juillet à échéance juillet 2025,
- Un emprunt auprès de SRCB de 30 M€ en aout à échéance aout 2023,
- Un emprunt auprès de ICBC Paris de 19,4 M€ en octobre à échéance octobre 2025,
- Un emprunt auprès de Pin Am bank de 32,6 M€ en décembre 2022 à échéance novembre 2024.

Prêts sur 2022

- Un prêt de 10 M€ a été accordé à China Infotech en janvier 2022, et remboursé en octobre 2022 pour un montant de 9,1 M€ et 0,9 M€ en novembre 2022,
- Un prêt de 1,8 HKD a été accordé à ALE Hong Kong en mars 2022,
- Un prêt de 2 M HKD a été remboursé en juin 2022 par ALE Hong Kong,
- Un prêt de 32,3 M€ a été accordé à China Infotech en décembre 2022 via l'accord de Cash Pooling,
- Un prêt 1,4 M€ a été remboursé par ALE Holding en décembre 2022.

B) Contrôle fiscal

Le contrôle fiscal portant sur les exercices 2017 et 2018 a été mis en recouvrement sur Juillet 2022, la provision constituée en 2021 a été reprise.

Aucun nouveau contrôle fiscal n'a été à ce jour notifié à la société.

C) Partenariat avec ring Central

Evolution du partenariat avec RingCentral: fin du partenariat exclusif de vente des solutions UCaaS Rainbow Office dans certains pays, et passage à un accord standard de revente des solutions MVP de RingCentral.

La société doit rembourser 35 MUSD à RingCentral en 4 échéances (la première pour 10 MUSD en Novembre 2023 et les suivantes auront lieu sur 2024, la dernière étant planifiée en Aout 2024).

D) 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.

E) Poursuite du plan de restructuration initié en 2016

A fin 2022, le solde de la provision restructuration s'élève à 0,5 M€, la totalité au titre des loyers dus pour des sites qui seront fermés sur 2023.

F) IP Box

ALE International a courant 2022 opté pour l'option fiscale IP box, régime applicable aux opérations portant sur les brevets et actifs incorporels.

L'entité bénéficie désormais d'une taxation à taux préférentiel de 10%, et a comptabilisé un crédit d'impôts au titre de 2021 pour 1,4 M€.

G) Décision assemblée générale ALE International

L'actionnaire unique a décidé lors de l'assemblée générale du 30 juin 2022 la distribution d'un dividende de 2,5 M€ à ALE Holding.

H) Mise au rebut

La Société a procédé à des mises au rebut pour une valeur brute de 70 282 590 € (valeur nette de 207 277 €).

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Refinancement

ALE International a obtenu un prêt de 30 M€ en février 2023 auprès de BOS à échéance 2025.

L'emprunt de 13,5 M€ obtenu en 2022 auprès de BOS a été remboursé en mars 2023.

De nouvelles facilités avec d'autres banques sont en cours d'approbation et d'arrangement afin de pouvoir rembourser l'emprunt SRCB de 30 M€ à échéance aout 2023.

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 sont présentés conformément aux dispositions du Plan comptable général, homologué par le règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) ainsi que par les règlements ultérieurs (2015-06, 2016-07, 2020-09 et 2022-01) venant en modifier certains articles.

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.

Les comptes de l'exercice clos au 31/12/2022 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

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 35 351 K€ relatifs aux divers projets de l'année 2022.

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 150 M€ au 31 décembre 2022.

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 120 M€ au 31 décembre 2022.

Ces créances n'ont pas fait l'objet d'une dépréciation au 31 décembre 2022. 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.

La provision pour engagement de retraite est calculée selon la méthode actuarielle dite "prospective avec salaire fin de carrière".

La recommandation n° 2003-R1 du Conseil National de la Comptabilité excluant explicitement les médailles du travail (gratification accordée aux salariés en fonction de leur ancienneté) de la définition des avantages similaires aux pensions et indemnités de départ à la retraite, ceux-ci ont été provisionnés à partir du 1er janvier 2003 en provisions pour risques et charges.

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

Les comptes au 31-12-2022 obéissent au règlement CRC 2000-06 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.

Les hypothèses retenues en 2022 pour la détermination de la provision pour pensions et obligations similaires sont :

- taux d'actualisation: 3.5 %
- taux d'inflation: 2.2 %
- 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 2016-2018

IMPACT EFFETS DE CHANGE

Le résultat d'exploitation est fortement impacté par l'évolution des devises, principalement du \$ par rapport à l'euro.

Le résultat de change comptabilisé en résultat d'exploitation sur 2022 s'élève à -8 398 741,82 € comparativement à 6 781 691,04 € sur 2021.

Effets de change dans le compte de résultat	2022	2021
Résultat d'exploitation	-8 398 741,82	6 781 691,04
Résultat financier	3 510 516,46	5 701 857,17

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaieur à la date de l'opération.
Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan soit pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice, soit pour leur contre-valeur au cours de couverture de change.
La différence résultant de l'actualisation de ces dettes et créances est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques.

Depuis 1er janvier 2017, le nouveau règlement 2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture s'applique.

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 280 375		121 419
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	379 713		80 699
Install. techniques, matériel et outillage ind.	51 734 618		817 244
Installations générales, agenc., aménag.	8 866 480		93 052
Matériel de transport	43 398		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 774 080		873 552
Emballages récupérables et divers	40 351		
Immobilisations corporelles en cours	909 762		266 378
Avances et acomptes	84 492		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	72 832 894		2 130 925
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	279 771		16 980
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	239 486 647		51 416 408
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	239 766 418		51 433 389
TOTAL GENERAL	340 879 687		53 685 732

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		25 883 385	2 518 409	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		5 637	454 775	
Installations techn., matériel et outillages ind.		34 422 351	18 129 511	
Installations générales, agencements divers		3 192 462	5 767 070	
Matériel de transport		903	42 495	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		6 787 399	4 860 233	
Emballages récupérables et divers		12 311	28 041	
Immobilisations corporelles en cours	791 534		384 606	
Avances et acomptes		84 492		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	791 534	44 505 555	29 666 730	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			296 752	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		36 950 529	253 952 526	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		36 950 529	254 249 278	
TOTAL GENERAL	791 534	107 339 469	286 434 417	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 885 896	21 415 513	25 883 385	2 418 024
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 885 896	21 415 513	25 883 385	2 418 024
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	49 153	46 421	9 612	85 961
Installations techniques, matériel et outillage industriels	49 695 987	820 841	34 254 541	16 262 287
Installations générales, agenc. et aménag. divers	8 325 755	188 905	3 167 634	5 347 025
Matériel de transport	43 398		903	42 495
Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 421 232	497 418	6 764 004	3 154 645
Emballages récupérables, divers	40 351		12 311	28 041
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	67 575 875	1 553 585	44 209 005	24 920 454
TOTAL GENERAL	74 461 771	22 969 097	70 092 390	27 338 478

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

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				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	251 221 299	178 789 103	72 432 196
Autres immobilisations financières	2 731 227	1 462 748	1 268 479
Clients douteux ou litigieux	1 174 543		1 174 543
Autres créances clients	199 093 848	180 774 840	18 319 008
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	126 561	126 561	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfiques	8 718 309	8 397 131	321 178
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	4 847 597	4 847 597	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	277 006	277 006	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	340 558	340 558	
Charges constatées d'avance	2 545 330	2 545 330	
TOTAL GENERAL	471 076 278	377 560 874	93 515 404

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	42 505 681
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	11 628 830

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	43 500 000	43 500 000		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	160 200 000		160 200 000	
Emprunts et dettes financières divers	559 000	559 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	117 514 982	117 514 982		
Personnel et comptes rattachés	19 241 127	19 241 127		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 047 987	13 047 987		
Etat : impôt sur les bénéfiques	536 727	536 727		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	2 998 850	2 998 850		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 423 123	1 423 123		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	33 401 513	9 962 548	23 438 965	
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	66 038 763	43 215 884	22 805 455	17 424
TOTAL GENERAL	458 462 072	252 000 228	206 444 420	17 424
Emprunts souscrits en cours d'exercice	203 700 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	170 279 000			

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

Nature des charges	Montant
Charges d'exploitation	2 246 804
Charges financières	298 526
TOTAL	2 545 330

Renseignements concernant les filiales

Sociétés	Capital 31/12/2022	Réserves avant répartition	% Capital	Valeur d'Inventaire au 31/12/22	Prêts Avances	Chiffre d'Affaires 2022	Résultat 2022	Dividendes encaissés 2022
Autres Participations				Valeur Brutte	Valeur nette comptable			
- Françaises : TELMO				185 226	185 226			
- Etrangères				111 526	111 526			

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
---------------------------------------	--	-------

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		23 711 917
Distributions sur résultats antérieurs		2 500 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		21 211 917

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		7 736 718

SOLDE	8 252 698
--------------	------------------

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
--------------------------------------	--	-------

Capitaux propres avant répartition		29 464 616
------------------------------------	--	------------

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	761 719	104 000	357 770	507 949
Provisions pour garanties données aux clients	2 938 185	193 349	1 374 223	1 757 311
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	9 612 649	8 465 355	9 612 649	8 465 355
Provisions pour pensions, obligations similaires	25 934 165	1 319 801	5 470 576	21 783 390
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	7 350 006	431 183	3 068 123	4 713 066
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	46 596 723	10 513 688	19 883 340	37 227 071
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	972 334	241 112	236 405	977 040
Dépréciations comptes clients	17 718 159	1 898 580	2 830 162	16 786 577
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	18 690 493	2 139 692	3 066 568	17 763 617
TOTAL GENERAL	65 287 216	13 169 360	22 949 908	55 506 668
Dotations et reprises d'exploitation		11 752 373	16 711 497	
Dotations et reprises financières		733 547	4 229 179	
Dotations et reprises exceptionnelles		683 440	2 043 220	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

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

Dettes financières diverses	506 229
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 384 133
Dettes fiscales et sociales	27 389 876
Autres dettes	33 947
Total général	65 314 185

Charges et produits financiers

Nature des charges	Montant
Intérêts sur emprunts	2 951 820
Perte de change	2 417 955
Interets sur créances	603 906
Provisions pour risque et perte de change	602 836
Frais MDT et IFC	130 711
Divers	274 877
TOTAL	6 982 106

Nature des produits	Montant
Produits financiers sur prêts	8 562 020
Reprise de provision pour perte de change	4 229 179
Gains de change	2 302 129
Divers	309 718
TOTAL	15 403 045

Charges et produits exceptionnels

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

Charges de restructuration	4 269 358	
Provisions pour hausse des prix	515 980	
Mise au rebut	207 277	
Divers	153 121	

TOTAL	5 145 736	
--------------	------------------	--

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

Reprise Provisions Restructuration	2 043 220	
Rentrées sur créances amorties	1 365 716	
Produits sur exercices antérieurs	319 375	
Divers	24 690	

TOTAL	3 753 001	
--------------	------------------	--

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
	116 572	364 217	480 789	403 313	19,21 %

TOTAL 116 572 364 217 480 789 403 313 19,21 %

Situation fiscale différée et latente**Montant**

Provisions pour risques et charges	1 980 500
Provisions restructuration	45 800
Ecart de conversion	846 535
Réserve spéciale de participation	62 700

Situation fiscale différée nette**2 935 535**

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	4 412 748	-5 386 573	9 799 321
Résultat exceptionnel à court terme	-1 392 735		-1 392 735
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-669 868		-669 868
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	2 350 145	-5 386 573	7 736 718

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	975	
Employés	67	
Alternances-stagiaires	55	
Intérimaires	5	
	TOTAL	1 102

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	38 683 070					38 683 070
Loyers	30 571 973					30 571 973
Achats	15 994 980					15 994 980
Cautions	554 396					554 396

TOTAL	85 804 419					85 804 419
--------------	-------------------	--	--	--	--	-------------------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions	13 012 671					13 012 671

TOTAL	13 012 671					13 012 671
--------------	-------------------	--	--	--	--	-------------------

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

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