

ALTERNATIVES PGCE

Société par Actions Simplifiée
au capital de 7.000 Euros

Siège social : 235 Avenue du Souvenir Français – 83330 LE BEAUSSET

RCS : TOULON 922.101.134

AFFECTATION DU RESULTAT

I - Proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31.12.2024 :

L'assemblée générale statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, sur proposition du président, décide d'affecter les résultats présentés de la façon suivante :

Au poste « Autres réserves » pour 30.212,00 Euros

L'assemblée générale prend acte également, conformément à l'article 243 bis du code général des impôts, qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

II - Résolution adoptée par l'assemblée du 19 juin 2025 :

L'assemblée générale statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, sur proposition du président, décide d'affecter les résultats présentés de la façon suivante :

Au poste « Autres réserves » pour 30.212,00 Euros

L'assemblée générale prend acte également, conformément à l'article 243 bis du code général des impôts, qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président



Copie certifiée conforme

Cabinet ROPION

S.A.S. ALTERNATIVES PGCE

Page :

2

Bilan

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 430	776	1 654	1 211
	Immobilisations corporelles	11 159	1 335	9 825	
	Immobilisations financières (1)	600		600	600
	Total I	14 189	2 110	12 079	1 811
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements, en-cours de production	20 141		20 141	27 220
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	Créances clients et comptes rattachés (2)	27 577	285	27 292	32 158
	Autres créances (3)	9 505		9 505	4 945
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	27 184		27 184	20 860
	Charges constatées d'avance	1 227		1 227	743
	Total II	85 633	285	85 348	85 926
Total général I + II		99 822	2 395	97 427	87 737

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	7 000	7 000
	Ecart de réévaluation		
	Réserve légale	700	
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	21 559	
	Report à nouveau		
	RESULTAT DE L'EXERCICE	30 212	22 259
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		59 471	29 259
Provisions pour risques et charges		Total II	
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Fournisseurs et comptes rattachés *	23 875	19 732
	Dettes fiscales et sociales	10 307	17 164
	Comptes courants d'associés	3 259	3 562
	Autres dettes	515	8 974
	Produits constatés d'avance		9 047
Total III		37 956	58 478
Total général I+II+III		97 427	87 737
(1) Dont immobilisations financières - 1 an			3 259
(2) Dont créances à plus d'un an		314	12 049
(3) Dont comptes courants associés débiteurs			
(4) Dont dettes à plus d'un an			
Coût de revient des immobilisations acquises			
Prix de vente hors TVA des immob. cédées			

Compte de Résultat

	31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT COMPTABLE	12 mois	13 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue (Biens)		
Production vendue (Services et Travaux)	447 798	383 121
Productions stockée	(3 007)	12 038
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation reçues		
Autres produits	6 227	4 158
Total des produits d'exploitation	451 018	399 317
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)	188 643	181 639
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)	4 073	(15 182)
Autres achats et charges externes	97 689	103 084
Impôts, taxes et versements assimilés	1 015	895
Rémunérations du personnel	86 169	70 808
Charges sociales	35 458	31 436
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 781	329
Dotations aux provisions	171	114
Autres charges	475	6
Total des charges d'exploitation	415 474	373 130
RESULTAT D'EXPLOITATION	35 544	26 187
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Impôts sur les bénéfices	5 332	3 928
BENEFICE ou PERTE	30 212	22 259
RESULTAT FISCAL	Col. 1	Col. 2
Rémunérations et avantages personnels non déductibles*		
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles		
Provisions non déductibles		
Impôts et taxes non déductibles	5 332	
Réintégrations diverses		
Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage entreprises de transport maritime		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage entreprises de transport maritime		
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage entreprises de transport maritime		
Exonérations ou abattement sur le bénéfice		
Déductions diverses		
RESULTAT FISCAL avant imputation des déficits antérieurs (Bénéfice col.1-Déficit col.2)	35 544	
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs reportables		
RESULTAT FISCAL après imputation des déficits (Bénéfice col.1-Déficit col.2)	35 544	

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **97 427** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **451 018** euros et un total **charges** de **420 806** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **30 212** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

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

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

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

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

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

Immobilisations - Amortissements

IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations au 31/12/2024
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 540	890		2 430
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels		8 932		8 932
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles		2 227		2 227
Immobilisations financières	600			600
TOTAL GENERAL	2 140	12 049		14 189

AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant des amortissements au 31/12/2024
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	329	446		776
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels		886		886
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles		449		449
TOTAL GENERAL	329	1 781		2 110

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	114	171		285
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	114	171		285
TOTAL GENERAL		114	171		285

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	171	
--	-----	--

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

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	600		600
	Clients douteux ou litigieux	314		314
	Autres créances clients	27 264	27 264	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 760	7 760	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	744	744	
	Charges constatées d'avances	1 227	1 227	
TOTAL DES CREANCES		38 909	37 995	914
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 875	23 875		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 354	4 354		
	Impôts sur les bénéfices	1 404	1 404		
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 470	4 470		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	80	80		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 259		3 259	
	Autres dettes	515	515		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		37 956	34 697	3 259	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		3 259			

Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		1 708
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FRS FACT NON PARVENUE</i>	<i>1 612</i>	1 612
Autres dettes <i>AVOIRS A EMETTRE</i>	<i>96</i>	96

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		1 484
Autres créances		1 484
AVOIRS A RECEVOIR	484	
PERSONNEL PRODUIT A RECEVOIR	1 000	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 227
		(19)	
CCA / MAINTANCE BATAPLI	01/01/2025 31/07/2025	344	
CCA / OSWITCH RENOUVELLEMENT DOMAINE	01/01/2025 30/09/2025	128	
CCA / TICKETS RESTAURANT		416	
CCA / LOC STANDARD	01/01/2025 31/01/2025	51	
CCA / LACARBONA MAINTENANCE	01/01/2025 30/04/2025	267	
CCA/ EYRAS ABON DOMAINE	01/01/2025 31/08/2025	40	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 227

--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Frais d'établissement

	31/12/2024	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution			
Frais de premier établissement			
Frais d'augmentation de capital			
TOTAL			

NEANT

Fonds Commercial

	31/12/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

NEANT

Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	70,0000	7 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100,00	70,0000	7 000,00