

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	597 750	383 000	214 750	56,07
Chiffre d'affaires net	597 750	383 000	214 750	56,07
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges				
Autres produits	3	2	1	45,81
Total produits d'exploitation (I)	597 753	383 002	214 751	56,07
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvs				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	97 068	47 214	49 854	105,59
Impôts, taxes et versements assimilés	6 941	6 497	444	6,83
Salaires et traitements	417 404	279 400	138 004	49,39
Charges sociales	-8 504	1 345	-9 849	-732,02
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	1		1	508,33
Total charges d'exploitation (II)	512 911	334 456	178 455	53,36
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	84 842	48 545	36 296	74,77
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)	406 080	406 080		
D'autres valeurs mobilières et créances actif im				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl				
Total produits financiers (V)	406 080	406 080		
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)	30 974	15 993	14 981	93,67
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total charges financières (VI)	30 974	15 993	14 981	93,67
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	375 106	390 087	-14 981	-3,84
RESULTAT COURANT avant impôt	459 947	438 632	21 315	4,86

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.	1 170	786	384	48,76
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 170	786	384	48,76
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 170	-786	-384	48,76
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	19 610	14 133	5 477	38,75
Total des produits (I+III+V+VII)	1 003 833	789 082	214 751	27,22
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	564 665	365 369	199 296	54,55
BENEFICE OU PERTE	439 167	423 713	15 455	3,65
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

ALPA INVEST
Société à responsabilité limitée
au capital de 5 405 000 euros
Siège social : 4 route de Verdon
49280 LA TESSOUALLE
913 649 950 RCS ANGERS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 439 167 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	439 167 euros
Affecté partiellement à la réserve légale Qui s'élève ainsi à 43 144 euros	21 958 euros

Le solde	417 209 euros
Affecté en totalité au compte " <i>autres réserves</i> " Qui s'élève ainsi à 819 736 euros.	

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 6 269 836 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifiée conforme
La Gérance



SARL ALPA INVEST

4 route de Verdon

49280 LA TESSOUALLE

Etats Financiers

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

Certifié Conforme
à l'Original



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	7 789 050		7 789 050	7 789 050
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 000		1 000	1 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 790 050		7 790 050	7 790 050
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	136 500		136 500	90 000
Autres créances	5 829		5 829	43 742
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	69 796		69 796	7 433
Charges constatées d'avance (3)	10 320		10 320	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	222 445		222 445	141 175
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 012 495		8 012 495	7 931 225
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 405 000	5 405 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	21 186	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	402 527	
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	439 167	423 713
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 956	786
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 269 836	5 829 499
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 689 200	2 015 202
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 431	31 036
Dettes fiscales et sociales	32 027	55 489
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 742 659	2 101 726
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 012 495	7 931 225
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 349 474	1 676 700
(1) Dont à moins d'un an (a)	393 185	425 026
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

In Extenso

QUEST AUDIT

ALPA INVEST

Société A Responsabilité Limitée

4 Route de Verdon

49280 LA TESSOUALLE

**Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 31 Décembre 2023



Écoute



Certification



Risque

In Extenso

Ouest Audit

340 rue du Clair Bocage
Mouilleron le Captif
BP 622
85016 La Roche sur Yon Cedex

Tél. : +33 (0)2 51 24 07 90
larochesuryon@inextenso.fr
www.inextenso.fr

ALPA INVEST
Société A Responsabilité Limitée
4 Route de Verdon
49280 LA TESSOUALLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2023

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ALPA INVEST 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 qui nous sont applicables, sur la période du 15 juin 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.

Immobilisations financières :

Les titres de participations figurent à l'actif au 31 décembre 2023 pour une valeur brute de 7 789 050 €. Comme indiqué dans la note sur les titres de participations de l'annexe page 11, ils sont évalués à leur coût d'acquisition et sont comparés à leur valeur d'utilité, en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité ainsi que de ses perspectives d'avenir.

Nous avons revu les hypothèses retenues, la cohérence des méthodes et les évaluations qui justifient les estimations comptables retenues. Nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des estimations qui ont été faites par votre société, et nous avons vérifié que les notes de l'annexe des comptes annuels donnent une information appropriée.

Ces travaux n'ont pas révélé d'éléments de nature à remettre en cause les comptes annuels.

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 gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.441-4 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 gérant.

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.

Mouilleron le Captif, le 14 juin 2024

Le commissaire aux comptes

In Extenso Ouest Audit



Teddy BROCHARD

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	7 789 050		7 789 050	7 789 050
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 000		1 000	1 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 790 050		7 790 050	7 790 050
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	136 500		136 500	90 000
Autres créances	5 829		5 829	43 742
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	69 796		69 796	7 433
Charges constatées d'avance (3)	10 320		10 320	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	222 445		222 445	141 175
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 012 495		8 012 495	7 931 225
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 405 000	5 405 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	21 186	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	402 527	
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	439 167	423 713
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 956	786
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 269 836	5 829 499
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 689 200	2 015 202
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 431	31 036
Dettes fiscales et sociales	32 027	55 489
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 742 659	2 101 726
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 012 495	7 931 225
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 349 474	1 676 700
(1) Dont à moins d'un an (a)	393 185	425 026
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	597 750	383 000	214 750	56,07
Chiffre d'affaires net	597 750	383 000	214 750	56,07
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges				
Autres produits	3	2	1	45,81
Total produits d'exploitation (I)	597 753	383 002	214 751	56,07
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvs				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	97 068	47 214	49 854	105,59
Impôts, taxes et versements assimilés	6 941	6 497	444	6,83
Salaires et traitements	417 404	279 400	138 004	49,39
Charges sociales	-8 504	1 345	-9 849	-732,02
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	1		1	508,33
Total charges d'exploitation (II)	512 911	334 456	178 455	53,36
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	84 842	48 545	36 296	74,77
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)	406 080	406 080		
D'autres valeurs mobilières et créances actif im				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl				
Total produits financiers (V)	406 080	406 080		
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)	30 974	15 993	14 981	93,67
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total charges financières (VI)	30 974	15 993	14 981	93,67
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	375 106	390 087	-14 981	-3,84
RESULTAT COURANT avant impôt	459 947	438 632	21 315	4,86

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.	1 170	786	384	48,76
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 170	786	384	48,76
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
	-1 170	-786	-384	48,76
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	19 610	14 133	5 477	38,75
Total des produits (I+III+V+VII)	1 003 833	789 082	214 751	27,22
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	564 665	365 369	199 296	54,55
BENEFICE OU PERTE				
	439 167	423 713	15 455	3,65
<i>(a) Y compris :</i>				
<i>- Redevances de crédit-bail mobilier</i>				
<i>- Redevances de crédit-bail immobilier</i>				
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>				
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>				
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>				
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>				

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SARL ALPA INVEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 8 012 495 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 439 167 €.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en €.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	7 789 050			7 789 050
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 000			1 000
Immobilisations financières	7 790 050			7 790 050
ACTIF IMMOBILISE	7 790 050			7 790 050

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 153 649 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 000		1 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	136 500	136 500	
Autres	5 829	5 829	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 320	10 320	
Total	153 649	152 649	1 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	786	1 170		1 956
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	786	1 170		1 956
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		1 170		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 742 659 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 689 200	339 727	1 349 474	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 431	21 431		
Dettes fiscales et sociales	32 027	32 027		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	1 742 659	393 185	1 349 474	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	323 300			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact. non parvenues	18 949
Int.courus s/emprunts	12 501
Etat charges à payer	6 497
Total	37 947

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges Constatées d'avances Cot TNS	10 320		
Total	10 320		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en €
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Intérêts des emprunts</i>	74 193
<i>Nantissement de 20.68% des titres de Groupe PR en garantie de l'emprunt de 500 K€ auprès du Crédit Agricole dont le capital restant dû s'élève à</i>	416 667
<i>Nantissement de 20.68% des titres de Groupe PR en garantie de l'emprunt de 500 K€ auprès de Banque Tarneaud dont le capital restant dû s'élève à</i>	420 538
<i>Nantissement de 20.68% des titres de Groupe PR en garantie de l'emprunt de 500 K€ auprès de Crédit Mutuel dont le capital restant dû s'élève à</i>	419 717
<i>Nantissement de 20.68% des titres de Groupe PR en garantie de l'emprunt de 500 K€ auprès de CIC dont le capital restant dû s'élève à</i>	419 778
Autres engagements donnés	1 750 893
Total	1 750 893
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations**Engagements reçus**

	Montant en €
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>Intérêts des emprunts</i>	74 193
Autres engagements reçus	74 193
Total	74 193
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Annexe 

/// Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SARL ALPA INVEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 8 012 495 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 439 167 €.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en €.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

/// Règles et méthodes comptables

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	7 789 050			7 789 050
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 000			1 000
Immobilisations financières	7 790 050			7 790 050
ACTIF IMMOBILISE	7 790 050			7 790 050

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 153 649 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 000		1 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	136 500	136 500	
Autres	5 829	5 829	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 320	10 320	
Total	153 649	152 649	1 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	786	1 170		1 956
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	786	1 170		1 956
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		1 170		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 742 659 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 689 200	339 727	1 349 474	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 431	21 431		
Dettes fiscales et sociales	32 027	32 027		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	1 742 659	393 185	1 349 474	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	323 300			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact. non parvenues	18 949
Int.courus s/emprunts	12 501
Etat charges à payer	6 497
Total	37 947

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges Constatées d'avances Cot TNS	10 320		
Total	10 320		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en €
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Intérêts des emprunts</i>	74 193
<i>Nantissement de 20.68% des titres de Groupe PR en garantie de l'emprunt de 500 K€ auprès du Crédit Agricole dont le capital restant dû s'élève à</i>	416 667
<i>Nantissement de 20.68% des titres de Groupe PR en garantie de l'emprunt de 500 K€ auprès de Banque Tarneaud dont le capital restant dû s'élève à</i>	420 538
<i>Nantissement de 20.68% des titres de Groupe PR en garantie de l'emprunt de 500 K€ auprès de Crédit Mutuel dont le capital restant dû s'élève à</i>	419 717
<i>Nantissement de 20.68% des titres de Groupe PR en garantie de l'emprunt de 500 K€ auprès de CIC dont le capital restant dû s'élève à</i>	419 778
Autres engagements donnés	1 750 893
Total	1 750 893
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations**Engagements reçus**

	Montant en €
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>Intérêts des emprunts</i>	74 193
Autres engagements reçus	74 193
Total	74 193
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

