

+TP

**Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros  
Siège social : 185 chemin de l'Oratoire de Bouc, 13120 GARDANNE  
753 011 766 RCS AIX EN PROVENCE**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2025**

**Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2024**

**DEUXIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2024, s'élevant à - 130 716 euros, de la manière suivante :

Prélèvement sur le compte « autres réserves » ..... 130 716 euros  
Qui s'élèverait ainsi à 411 105 euros.  
En vue d'apurer la perte réalisée au cours de l'exercice.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2021 : 10 000 euros, soit 10 euros par titre

Exercice clos le 30 septembre 2022 : 10 000 euros, soit 10 euros par titre

Exercice clos le 30 septembre 2023 : Néant

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2025 :**

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.*

Certifié conforme par la Présidente  
**La Société ALLIANCE DEVELOPPEMENT**  
Représentée par Franck HENRIQUES





CRÉATION  
GESTION  
TRANSMISSION

EXPERTISE  
COMPTABLE  
AUDIT  
CONSEIL  
SOCIAL  
FISCALE ITÉ  
JURIDIQUE

### S.A.S + TP

185 Chemin de l'Oratoire de Bou

13120 GARDANNE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Durée : 12 mois

SIRET : 75301176600031

APE : 4312A

### COMPTES ANNUELS



**Eric FRANKIDJIAN**  
Président  
Expert comptable

**Stéphane ANTOYAN**  
Directeur général  
Expert comptable

AUDIT-ACE CONSULTING ENTRPRISE  
AUDIT-ACE.COM

Siège social : Parc Actimart  
1140 rue Arnpère - Z.I. Les Milles  
13851 Aix-en-Provence cedex 03

Tél. 04 42 39 75 56  
Fax 04 42 39 75 37  
contact@audit-ace.com

SAS au capital de 200 000 € - RCS Aix-en-Provence B343 967 907  
NAI: 69202 - TVA INTRA HR 79 343 967 907  
Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Marseille



Désignation de l'entreprise : S.A.S + TP

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois \*

12

Adresse de l'entreprise : 185 Chemin de l'Oratoire de Bou

13120 GARDANNE

Durée de l'exercice précédent \*

12

Numéro SIRET \* 7 5 3 0 1 1 7 6 6 0 0 0 3 1

Néant  \*

Exercice N, clos le,

30092024

N-1

30092023

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE *  IMMobilisations incorporelles	Frais d'établissement *				
	Frais de développement*				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)	12 000	5 610	6 390	8 790
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes sur immobilisa- tions incorporelles				
	Terrains				
	Constructions	543	543		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	87 446	82 744	4 701	11 893
	Autres immobilisations corporelles	276 499	207 987	68 512	45 382
IMMobilisations corporelles  IMMobilisations financières (2)	Immobilisations en cours				40 250
	Avances et acomptes				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
	Autres participations	999		999	999
	Créances rattachées à des participations	118 777		118 777	117 499
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières *	4 500		4 500	4 500
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>500 763</b>	<b>296 885</b>	<b>203 879</b>	<b>229 312</b>
ACTIF CIRCULANT  STOCKS *	Matières premières, approvisionnements				18 717
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				1 000
	Clients et comptes rattachés (3) *	971 002		971 002	1 398 426
	Autres créances (3)	250 481		250 481	161 004
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....				
ACTIF CIRCULANT  DIVERS CREANCES	Disponibilités	121 957		121 957	243 068
	Charges constatées d'avance (3) *	3 760		3 760	1 002
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 347 201</b>	<b>1 347 201</b>	<b>1 347 201</b>	<b>1 823 216</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif * (VI)				
	<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>1 847 964</b>	<b>296 885</b>	<b>1 551 080</b>	<b>2 052 529</b>
	Renvois : (1) Dont droit au bail:				
	Clause de réserve de propriété: *	Immobi- lisations :	(2) Part à moins d'un an des im- mobilisations financières nettes :	CP	118 777
			Stocks :		Créances :

Désignation de l'entreprise <u>S.A.S + TP</u>				Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : ..... <b>100 000</b> .....	DA	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG	541 821	637 708
	Report à nouveau	DH		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>(130 716)</b>	<b>(95 887)</b>
	Subventions d'investissement	DJ		
Autres fonds propres	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	<b>521 105</b>	<b>651 821</b>
	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Provisions pour risques et charges	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (II)</b>	DO		
	Provisions pour risques	DP		
DETTE (4)	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		
	Emprunts obligataires convertibles	DS		
Compte régul.	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		75 338
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV	52 994	60 660
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	720 843	1 103 411
	Dettes fiscales et sociales	DY	124 156	141 402
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	131 981	10 522
	Produits constatés d'avance (4)	EB		9 375
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	<b>1 029 975</b>	<b>1 400 708</b>
	Ecart de conversion passif *	ED		
	<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>1 551 080</b>	<b>2 052 529</b>
RENOVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)}	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 029 975	1 400 708
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créiteurs de banques et CCP	EH		

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

Désignation de l'entreprise : S.A.S + TP							Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N				Exercice (N-1)	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue	FD		FE		FF	
	biens*						
	services *	FG	3 508 829	FH		FI	3 508 829 2 973 870
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 508 829	FK		FL	3 508 829 2 973 870
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	40 250
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	28 499 12 887
	Autres produits (1) (11)					FQ	31 68
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	<b>3 537 359 3 027 075</b>
	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
	Variation de stock (marchandises )*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	730 407 768 770
DOTATIONS D'EXPLOITATION	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	18 717 36 826
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 507 649 1 789 725
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	11 170 14 125
	Salaires et traitements *					FY	258 268 318 638
	Charges sociales (10)					FZ	145 155 183 757
	Sur immobilier	- dotations aux amortissements * (14)				GA	36 422 45 558
	- dotations aux provisions					GB	
PRODUITS FINANCIERS	Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	12 8
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GF	<b>3 707 799 3 157 406</b>
	<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>					GG	<b>(170 440) (130 331)</b>
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH	25 967 42 903
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI	
CHARGES FINANCIERES	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	8 400 4 068
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	<b>8 400 4 068</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	4 014 2 647
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
<b>Total des charges financières (VI)</b>							<b>GU 4 014 2 647</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>							<b>GV 4 386 1 421</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>							<b>GW (140 087) (86 007)</b>

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4

## **COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)**

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

**Etats financiers au 30/09/2024**

**ANNEXE**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **1 551 080** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 589 751** euros et un total **charges** de **3 720 467** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-130 716** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

## 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

Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024	
		Augmentations		Diminutions			
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	12 000		5 580		5 580 12 000	
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>12 000</b>		<b>5 580</b>		<b>5 580 12 000</b>	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	543				543	
	Instal technique, matériel outillage industriels	86 834		612		87 446	
	Instal., agencement, aménagement divers	85 660		40 250		125 910	
	Matériel de transport	128 672		7 667		136 339	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	13 600		1 432		14 251	
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	40 250				40 250	
	Avances et acomptes						
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>355 559</b>		<b>49 960</b>		<b>41 031 364 488</b>	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	118 498		33 229		31 951 119 776	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 500				4 500	
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>122 998</b>		<b>33 229</b>		<b>31 951 124 276</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>490 556</b>		<b>88 769</b>		<b>78 562 500 763</b>	

# Amortissements

	Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	3 210	2 400		5 610
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>3 210</b>	<b>2 400</b>		<b>5 610</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal, agencement aménagement	543			543
	Instal technique, matériel outillage industriels	74 941	7 804		82 744
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	59 315	19 639		78 954
	Matériel de transport	111 471	5 304		116 775
	Matériel de bureau, mobilier	11 765	1 275		12 259
	Emballages récupérables et divers			781	
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>258 034</b>	<b>34 022</b>	<b>781</b>	<b>291 275</b>
<b>TOTAL</b>		<b>261 244</b>	<b>36 422</b>	<b>781</b>	<b>296 885</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires					
	Dotations			Reprises		
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>						
Frais d'acquisition de titres de participation						
<b>TOTAL</b>						
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>						

# Créances et Dettes

	Etat exprimé en euros	30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	118 777	118 777	
	Prêts	4 500		4 500
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	971 002	971 002	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	593	593	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	148 329	148 329	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	61 948	61 948	
	Débiteurs divers	39 611	39 611	
	Charges constatées d'avances	3 760	3 760	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>1 348 520</b>	<b>1 344 020</b>	<b>4 500</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

	30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTE	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	720 843	720 843	
	Personnel et comptes rattachés	1 855	1 855	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 349	21 349	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	98 138	98 138	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 813	2 813	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés	52 994	52 994	
	Autres dettes	131 981	131 981	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>1 029 975</b>	<b>1 029 975</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice		75 338		
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		52 994		