

SA ALTERNAGRO

Place du Champ de Foire
Les Hérolles – 86290 COULONGES
Société anonyme au capital de 150 000 euros
408 683 803 R.C.S. POITIERS

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE du 18 DECEMBRE 2025

L'an deux mille vingt-cinq, le 18 décembre à 09h00, les actionnaires se sont réunis en assemblée générale ordinaire dans les locaux de la SCA OCEALIA à Cognac, sur convocation du président du conseil d'administration.

Philippe MERLE préside la séance en sa qualité de Président du conseil d'administration. Monsieur HÜNI est désigné secrétaire de séance.

La convocation a été faite à chaque actionnaire et adressée par courrier.

Sont annexés à la feuille de présence les pouvoirs des actionnaires représentés.

Est nommé scrutateur de l'assemblée le membre représentant acceptant cette fonction : Mr Mathieu STAUB.

Les actionnaires présents, ou représentés possèdent plus du quart des actions formant le capital et ayant le droit de vote. L'assemblée est ainsi régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le commissaire aux comptes représentant le cabinet SAS MALEVAUT NAUD, régulièrement convoqué, assiste à la réunion.

Le président met à la disposition des actionnaires :

- un exemplaire des statuts de la société ;
- une copie de la lettre de convocation adressée à chaque actionnaire ;
- une copie de la lettre de convocation adressée sous pli recommandé au commissaire aux comptes, accompagnée de l'avis de réception ;
- la feuille de présence.

Le président rappelle ensuite que les documents et renseignements visés aux articles 168 de la loi et 135 du décret sur les sociétés commerciales qu'il énumère, ont été tenus à la disposition des actionnaires au siège social depuis la convocation de l'assemblée.

Le président rappelle alors l'ordre du jour :

- 1- Approbation des comptes et quitus**
- 2- Affectation du résultat**
- 3- Distribution des dividendes**
- 4- Approbation des conventions réglementées**
- 5- Versement des jetons**
- 6- Renouvellement du mandat du commissaire au compte**
- 7- Renouvellement des membres du conseil d'administration**
- 8- Pouvoirs**

Puis il donne lecture du rapport du conseil d'administration et des rapports du commissaire aux comptes.

Après échange de vues, le président met successivement aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour :

1ERE RESOLUTION - Approbation des comptes et quitus

L'assemblée générale, après avoir entendu les rapports du conseil d'administration et du commissaire aux comptes, approuve les comptes de l'exercice 2024/2025 allant du 01/07/2024 au 30/06/2025, et donne quitus aux membres du conseil d'administration pour l'accomplissement de leur mission.

Résolution adoptée à l'unanimité.

2EME RESOLUTION – Affectation du résultat

L'assemblée générale, sur proposition du conseil d'administration, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 juin 2025 de la façon suivante :

-	Résultat de l'exercice	:	151 040.16 €
-	Report à nouveau débiteur	:	1 040.16 €
-	Dividendes	:	150 000.00 €

Résolution adoptée à l'unanimité.

8EME RESOLUTION - Pouvoirs

Tous pouvoirs sont donnés au porteur des présentes pour effectuer les formalités d'usage.

Résolution adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé, les personnes ne demandant plus la parole, le président déclare la séance levée à 11 H.

**EXTRAIT CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL
LE 18.12.2025**

PHILIPPE MERLE
Président



ALTERNAGRO

31 LES HEROLLES
PL DU CHAMP DE FOIRE
86290 COULONGES-LES-HEROLLES

SIREN : 408683803



**ALTERN
AGRO**

*Certifié conforme à
l'original*

**Comptes annuels
au 30/06/2025**

ANNEXE

Bilan Actif

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2025	Net 2024
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	26 786,56	26 786,56		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	26 786,56	26 786,56		
Immobilisations corporelles				
Terrains	169 485,50	29 404,35	140 081,15	157 005,03
Constructions	57 127,84	32 722,82	24 405,02	23 334,66
Installations techniques, mat. et outillage industriels	3 431,69	3 431,69		
Autres immobilisations corporelles	108 708,01	92 506,55	16 201,46	22 705,12
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	338 753,04	158 065,41	180 687,63	203 044,81
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	15 000,00		15 000,00	15 000,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières	15 000,00		15 000,00	15 000,00
ACTIF IMMOBILISE	380 539,60	184 851,97	195 687,63	218 044,81
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	279 551,81	35 023,17	244 528,64	218 086,20
Total des stocks	279 551,81	35 023,17	244 528,64	218 086,20
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	2 210 056,19	551 802,84	1 658 253,35	1 525 120,11
Autres créances	66 729,56		66 729,56	126 083,57
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	2 276 785,75	551 802,84	1 724 982,91	1 651 203,68
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 516,88		1 516,88	4 640,16
Total disponibilités et divers	1 516,88		1 516,88	4 640,16
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	4 613,42		4 613,42	2 229,47
ACTIF CIRCULANT	2 562 467,86	586 826,01	1 975 641,85	1 876 159,51
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 943 007,46	771 677,98	2 171 329,48	2 094 204,32

Bilan Passif

Rubriques	2025	2024
Capital social ou individuel	150 000,00	150 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation		
Réserve légale	40 147,81	40 147,81
Réserves statutaires ou contractuelles	739 195,13	739 195,13
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(64 702,02)	(38 936,31)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	151 040,16	(25 765,71)
Total situation nette	1 015 681,08	864 640,92
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	45 713,00	45 713,00
CAPITAUX PROPRES	1 061 394,08	910 353,92
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	3 225,00	3 485,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 225,00	3 485,00
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2,50	
Emprunts et dettes financières divers		
Total dettes financières	2,50	
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	241 768,79	341 974,83
Dettes fiscales et sociales	64 127,98	30 551,71
Total dettes d'exploitation	305 896,77	372 526,54
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	800 643,75	807 659,77
Total dettes diverses	800 643,75	807 659,77
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	167,38	179,09
TOTAL DES DETTES	1 106 710,40	1 180 365,40
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 171 329,48	2 094 204,32

Compte de résultat (Partie 1)

Rubriques	France	Export	2025	2024
Vente de marchandises	3 289 711,96		3 289 711,96	3 252 329,57
Production vendue de biens				
Production vendue de services	26 000,40		26 000,40	23 297,49
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	3 315 712,36		3 315 712,36	3 275 627,06
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			149 968,63	3 378,65
Autres produits			110,28	3,94
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			3 465 791,27	3 279 009,65
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			2 964 521,16	2 785 526,70
Variation de stock (marchandises)			(36 024,16)	91 793,55
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			129 183,76	121 047,52
Total charges externes			3 057 680,76	2 998 367,77
Impôts, taxes et assimilés			3 390,13	5 821,61
Charges de personnel				
Salaires et traitements			129 888,28	115 929,27
Charges sociales			42 062,58	38 348,66
Total charges de personnel			171 950,86	154 277,93
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			27 327,18	19 145,17
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			18 669,06	63 119,47
Dotations aux provisions pour risques et charges				1 038,00
Total dotations d'exploitation			45 996,24	83 302,64
Autres charges d'exploitation			19 373,36	29 754,97
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			3 298 391,35	3 271 524,92
RESULTAT D'EXPLOITATION			167 399,92	7 484,73

Compte de résultat (Partie 2)

Rubriques	2025	2024
RESULTAT D'EXPLOITATION	167 399,92	7 484,73
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	450,00	465,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 171,04	3 417,22
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	3 621,04	3 882,22
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	21 414,69	38 332,66
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	21 414,69	38 332,66
RESULTAT FINANCIER	(17 793,65)	(34 450,44)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	149 606,27	(26 965,71)
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 016,89	1 200,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	3 016,89	1 200,00
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 016,89	1 200,00
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	1 583,00	
TOTAL DES PRODUITS	3 472 429,20	3 284 091,87
TOTAL DES CHARGES	3 321 389,04	3 309 857,58
BENEFICE ou PERTE	151 040,16	(25 765,71)

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2025

ALTERNAGRO

Société Anonyme

Au capital de 150 000 euros

Siège social :

Place du Champ de Foire

Les Hérolles

86290 COULONGES

R.C.S. POITIERS - SIREN 408 683 803



SA ALTERNAGRO

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2025

A l'Assemblée Générale de la société ALTERNAGRO,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société Anonyme ALTERNAGRO relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2025, 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} juillet 2024 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans la rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du Conseil d'Administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 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 Conseil d'Administration.

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.

Chauray, le 3 décembre 2025,

**LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
SAS MALEVOUT NAUD**

Florence VIOLLEAU

ANNEXE

Bilan Actif

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2025	Net 2024
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	26 786,56	26 786,56		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	26 786,56	26 786,56		
Immobilisations corporelles				
Terrains	169 485,50	29 404,35	140 081,15	157 005,03
Constructions	57 127,84	32 722,82	24 405,02	23 334,66
Installations techniques, mat. et outillage industriels	3 431,69	3 431,69		
Autres immobilisations corporelles	108 708,01	92 506,55	16 201,46	22 705,12
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	338 753,04	158 065,41	180 687,63	203 044,81
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	15 000,00		15 000,00	15 000,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations corporelles	15 000,00		15 000,00	15 000,00
ACTIF IMMOBILISE	380 539,60	184 851,97	195 687,63	218 044,81
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	279 551,81	35 023,17	244 528,64	218 086,20
Total des stocks	279 551,81	35 023,17	244 528,64	218 086,20
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	2 210 056,19	551 802,84	1 658 253,35	1 525 120,11
Autres créances	66 729,56		66 729,56	126 083,57
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	2 276 785,75	551 802,84	1 724 982,91	1 651 203,68
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 516,88		1 516,88	4 640,16
Total disponibilités et divers	1 516,88		1 516,88	4 640,16
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	4 613,42		4 613,42	2 229,47
ACTIF CIRCULANT	2 562 467,86	586 826,01	1 975 641,85	1 876 159,51
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 943 007,46	771 677,98	2 171 329,48	2 094 204,32

Bilan Passif

Rubriques			2025	2024
Capital social ou individuel	Dont versé :	150 000,00	150 000,00	150 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			40 147,81	40 147,81
Réserves statutaires ou contractuelles			739 195,13	739 195,13
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			(64 702,02)	(38 936,31)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			151 040,16	(25 765,71)
Total situation nette			1 015 681,08	864 640,92
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			45 713,00	45 713,00
CAPITAUX PROPRES			1 061 394,08	910 353,92
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			3 225,00	3 485,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			3 225,00	3 485,00
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			2,50	
Emprunts et dettes financières divers				
Total dettes financières			2,50	
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			241 768,79	341 974,83
Dettes fiscales et sociales			64 127,98	30 551,71
Total dettes d'exploitation			305 896,77	372 526,54
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			800 643,75	807 659,77
Total dettes diverses			800 643,75	807 659,77
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			167,38	179,09
TOTAL DES DETTES			1 106 710,40	1 180 365,40
Ecart de conversion passif				
TOTAL GENERAL			2 171 329,48	2 094 204,32

Compte de résultat (Partie 1)

Rubriques	France	Export	2025	2024
Vente de marchandises	3 289 711,96		3 289 711,96	3 252 329,57
Production vendue de biens				
Production vendue de services	26 000,40		26 000,40	23 297,49
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	3 315 712,36		3 315 712,36	3 275 627,06
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			149 968,63	3 378,65
Autres produits			110,28	3,94
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			3 465 791,27	3 279 009,65
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			2 964 521,16	2 785 526,70
Variation de stock (marchandises)			(36 024,16)	91 793,55
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			129 183,76	121 047,52
Total charges externes			3 057 680,76	2 998 367,77
Impôts, taxes et assimilés			3 390,13	5 821,61
Charges de personnel				
Salaires et traitements			129 888,28	115 929,27
Charges sociales			42 062,58	38 348,66
Total charges de personnel			171 950,86	154 277,93
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			27 327,18	19 145,17
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			18 669,06	63 119,47
Dotations aux provisions pour risques et charges				1 038,00
Total dotations d'exploitation			45 996,24	83 302,64
Autres charges d'exploitation			19 373,36	29 754,97
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			3 298 391,35	3 271 524,92
RESULTAT D'EXPLOITATION			167 399,92	7 484,73

Compte de résultat (Partie 2)

Rubriques	2025	2024
RESULTAT D'EXPLOITATION	167 399,92	7 484,73
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	450,00	465,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 171,04	3 417,22
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	3 621,04	3 882,22
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	21 414,69	38 332,66
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	21 414,69	38 332,66
RESULTAT FINANCIER	(17 793,65)	(34 450,44)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	149 606,27	(26 965,71)
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 016,89	1 200,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	3 016,89	1 200,00
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 016,89	1 200,00
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	1 583,00	
TOTAL DES PRODUITS	3 472 429,20	3 284 091,87
TOTAL DES CHARGES	3 321 389,04	3 309 857,58
BENEFICE ou PERTE	151 040,16	(25 765,71)

Présentation générale

Société : ALTERNAGRO
Exercice du 01/07/2024 au 30/06/2025

Chiffres clés

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du Bilan : 2 171 329,48
- Résultat avant répartition : 151 040,16

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société ALTERNAGRO, qui ont été arrêtés.

Faits caractéristiques de l'exercice

La société n'a connu aucun fait majeur au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2025 ont été arrêtés dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 du nouveau Plan Comptable Général 2014 modifié par le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par l'arrêté du 23 décembre 2016.

Les principes relatifs à l'image fidèle, la comparabilité et la continuité d'activité, la régularité et la sincérité, la prudence et la permanence des méthodes ont donc été appliqués. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations

- ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations
- sont inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations	Amortissements pour dépréciation
Logiciels	1 à 2 ans L
AAI des terrains	10 ans L
Constructions	3 à 30 ans L
AAI des constructions	5 à 10 ans L
Installations techniques, mat.outillage	4 à 5 ans L
Install. générales agencts, aménagts	5 à 6 ans L
Matériel de transport	2 à 5 ans L
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans L
Mobilier	5 à 10 ans L

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

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.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation, est effectuée lorsque la valeur brute est supérieure la valeur de réalisation.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont le cas échéant dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Cette provision est calculée à partir des hypothèses suivantes, eu égard au fait que la société n'effectue pas de compensation avec la collecte de grains et que 50% de la clientèle est composée d'éleveurs dont le risque de défaillance est avéré dès lors qu'ils dépassent 6 mois de factures d'aliments :

- risque 100% des douteux
- risque 70% des dus de + de 12 mois
- risque 60% des dus de 9 à 12 mois
- risque 50% des dus de 6 à 9 mois

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Indemnités de fin de carrière

Pour l'exercice clos au 30 juin 2025, les indemnités de départ à la retraite sont comptabilisées pour un montant de 3 225 € et selon les hypothèses de calcul suivantes : 1 % d'augmentation annuelle des salaires pour toutes les catégories de salariés, un taux d'actualisation du fonds de 3.7 %, un départ à 64 ans pour les non-cadres et 65 ans pour les cadres, un taux de rotation de 0 % et un taux de charges sociales patronales de 30,49 % pour les non-cadres et 41,42 % pour les cadres. La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2020-2022. C'est la méthode dite « rétrospective Prorata Temporis » qui est appliquée pour calculer la provision. Cet engagement constitue une provision pour charges inscrite au passif du bilan.

Changement de méthodes comptables

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Autres informations

Depuis le 1er juillet 2017 la société fait partie d'un groupe d'intégration fiscale dont la tête est l'associé unique, la SAS CMALIA. Cette convention est prorogée par tacite reconduction tant que les conditions d'intégration sont respectées.

La méthode retenue pour l'intégration fiscale est la deuxième conception dite « méthode de neutralité ». L'impôt dû suite à l'intégration est le même que celui qui aurait été comptabilisé en l'absence d'intégration.

Les comptes de la société ALTERNAGRO sont par ailleurs consolidés avec ceux du groupe Océalia dont la société consolidante est la coopérative Océalia ayant son siège au 51 rue Pierre Loti - ZA Monplaisir Sud - 16100 COGNAC.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement n'est à signaler.

Tableau détaillé des immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
		Réévaluations courant	Acquisitions courant
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 786,56		
Total immobilisations incorporelles	26 786,56		
Immobilisations corporelles			
Terrains	169 485,50		
Constructions			
Constructions sur sol propre	43 296,05		
Constructions sur sol d'autrui	1 661,79		
Insta. générales, agencements des constructions	7 200,00		4 970,00
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	3 431,69		
Autres immobilisations corporelles			
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	30 605,38		
Matériel de transport	61 360,73		
Matériel de bureau et mobilier informatique	16 741,90		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	333 783,04		4 970,00
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	15 000,00		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total immobilisations financières	15 000,00		
TOTAL GENERAL	375 569,60		4 970,00

Rubriques	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Valeur d'origine
	Virements courant	Cessions courant		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			26 786,56	
Total immobilisations incorporelles			26 786,56	
Immobilisations corporelles				
Terrains			169 485,50	
Constructions				
Constructions sur sol propre			43 296,05	
Constructions sur sol d'autrui			1 661,79	
Insta. générales, agencements des constructions			12 170,00	
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels			3 431,69	
Autres immobilisations corporelles				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers			30 605,38	
Matériel de transport			61 360,73	
Matériel de bureau et mobilier informatique			16 741,90	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles			338 753,04	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			15 000,00	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières			15 000,00	
TOTAL GENERAL			380 539,60	

Tableau des Amortissements détaillé

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 786,56			26 786,56
Total des immobilisations incorporelles	26 786,56			26 786,56
Immobilisations corporelles				
Terrains	12 480,47	16 923,88		29 404,35
Constructions sur sol propre	21 399,42	2 886,35		24 285,77
Constructions sur sol d'autrui	1 661,79			1 661,79
Installations générales, agencements des constructions.	5 761,97	1 013,29		6 775,26
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 431,69			3 431,69
Installations générales, agencements, aménagements	10 590,59	3 813,33		14 403,92
Matériel de transport	59 066,21	2 294,52		61 360,73
Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 346,09	395,81		16 741,90
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	130 738,23	27 327,18		158 065,41
TOTAL GENERAL	157 524,79	27 327,18		184 851,97

Immobilisations	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constuct°.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén, agencements, aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des Provisions

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	45 713,00					45 713,00
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
Total des provisions réglementées	45 713,00					45 713,00
Provisions pour risques						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour charges						
Prov. pour pensions et obligations similaires	3 485,00				260,00	3 225,00
Prov. pour impôts						
Prov. pour renouvellement des immobilisations						
Prov. pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés						
Sous total provisions pour charges	3 485,00				260,00	3 225,00
Autres provisions pour risques et charges						
Total des provisions pour risques et charges	3 485,00				260,00	3 225,00
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	25 441,45	13 230,66			3 648,94	35 023,17
Sur comptes clients	692 398,68	5 438,40			146 034,24	551 802,84
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	717 840,13	18 669,06			149 683,18	586 826,01
TOTAL GENERAL	767 038,13	18 669,06			149 943,18	635 764,01
Dont dotations et reprises d'exploitation		18 669,06			149 943,18	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Etat des stocks et des en-cours

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
STOCKS DE MARCHANDISES	279 551,81	35 023,17	244 528,64	218 086,20
TOTAL I	279 551,81	35 023,17	244 528,64	218 086,20

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL II				

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL III				

TOTAL GENERAL	279 551,81	35 023,17	244 528,64	218 086,20
---------------	------------	-----------	------------	------------

Etat des Créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	130 536,48	130 536,48		124 279,50
Autres créances clients	2 079 519,71	2 079 519,71		2 093 239,29
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	264,81	264,81		282,09
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	7 886,20	7 886,20		738,00
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				45 464,00
Débiteurs divers	58 578,55	58 578,55		79 599,00
Total actif circulant	2 276 785,75	2 276 785,75		2 343 601,88
Charges constatées d'avance	4 613,42	4 613,42		2 229,47
TOTAL DES CREANCES	2 281 399,17	2 281 399,17		2 345 831,35
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	2,50	2,50			
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	241 768,79	241 768,79			341 974,83
Personnel et comptes rattachés	33 292,73	33 292,73			14 976,35
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 006,74	18 006,74			11 374,37
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	11 073,97	11 073,97			2 495,13
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	1 754,54	1 754,54			1 705,86
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	796 716,00	796 716,00			803 358,50
Autres dettes	3 927,75	3 927,75			4 301,00
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	167,38	167,38			179,09
TOTAL DES DETTES	1 106 710,40	1 106 710,40			1 180 365,13
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	2025	2024
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	7 439,82	7 512,94
Autres créances	184,75	
Total créances	7 624,57	7 512,94
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	7 624,57	7 512,94

Charges à payer

Nature des charges	2025	2024
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 226,75	40 323,08
Dettes fiscales et sociales	44 231,65	19 896,03
Total dettes d'exploitation	105 458,40	60 219,11
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	105 458,40	60 219,11

Charges et produits constatés d'avance

Nature des charges	2025	2024
Charges d'exploitation :		
ACHATS DE MARCHANDISES	1 053,19	
FRAIS GENERAUX	3 560,23	2 229,47
Total	4 613,42	2 229,47
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 613,42	2 229,47
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	4 613,42	2 229,47

Nature des produits	2025	2024
Produits d'exploitation :		
Total		
Produits financiers :		
INTERETS DES PLANS DE REMBOURSEMENT DES CLIENTS	167,38	
Total	167,38	
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	167,38	
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	167,38	179,09

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 446,04	2 050,38
---	-----------------	-----------------

Tableau des variations des capitaux propres

		Montant
A	Situation à l'ouverture de l'exercice	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	936 119,63
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(25 765,71)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	910 353,92
B	Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	910 353,92
D	Variations en cours d'exercice	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	151 040,16
E	Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	1 061 394,08
F	VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	151 040,16
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	151 040,16

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice		
Actions ordinaires	250,00			250,00	600,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
TOTAL	250,00			250,00	

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications	2021	2022	2023	2024	2025
Capital en fin d'exercice					
Capital social	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
Nombre des actions ordinaires existantes	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	3 614 503,00	3 285 783,00	3 615 613,00	3 275 627,06	3 315 712,36
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	172 106,00	192 089,00	45 282,00	55 567,08	48 676,22
Impôt sur les bénéfices	52 214,00	192 769,00			1 583,00
Participation, intéressement des salariés	13 601,00	46 236,00			
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	141 063,00	(58 304,00)	19 367,00	(25 765,71)	151 040,16
Résultat distribué	120 000,00				150 000,00
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions	425,17	(187,66)	181,13	222,27	188,37
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	564,25	(233,21)	77,46	(103,06)	604,16
Dividende attribué à chaque action	480,00				600,00
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	3,00	2,00	3,08	4,00	4,00
Montant de la masse salariale de l'exercice	113 648,00	59 317,00	84 974,00	115 929,27	129 888,28
Sommes versées au titre des avantages sociaux	37 958,00	13 492,00	26 249,00	38 348,66	42 062,58

Ventilation du chiffre d'affaires

Détail du chiffre d'affaires	2025			2024		
	France	Export	Total	France	Export	Total
VENTES DE MARCHANDISES	3 289 711,96		3 289 711,96	3 252 329,57		3 252 329,57
PRESTATIONS DE SERVICES	26 000,40		26 000,40	23 297,49		23 297,49
TOTAL	3 315 712,36		3 315 712,36	3 275 627,06		3 275 627,06

Dettes garanties par des sûretés réelles

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
TOTAL			

Charges exceptionnelles

Nature des charges	2025	2024
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		

Produits exceptionnels

Nature des produits	2025	2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties	3 016,89	
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 200,00
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 016,89	1 200,00
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 016,89	1 200,00

Engagement de crédit-bail

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL							

Engagements financiers

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Garanties :						
Autres :						
TOTAL						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Garanties :						
Autres :						
TOTAL						

Effectif moyen

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2025	2024
Cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise	2,00	2,00
Employés et techniciens		
Autres		
Ouvrier	1,00	1,00
TOTAL	4	4

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SCA	OCEALIA 51 RUE PIERRE LOTI - ZA MONPLAISIR SUD - 16100 COGNAC fiscales.	100