

RCS : TOULON Code greffe : 8305

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de TOULON atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 00436 Numéro SIREN : 338 156 946 Nom ou dénomination : ALTI FRANGUI
--

Ce dépôt a été enregistré le 24/03/2020 sous le numéro de dépôt B2020/001210

***GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
DE TOULON***

Date : 24/03/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/001210**
n° de gestion : **1986B00436**
n° SIREN : **338 156 946 RCS Toulon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulon certifie avoir procédé le 24/03/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

ALTI FRANGUI
21 Rue Peiresc 83000 TOULON

date de clôture : 30/09/2019

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



① **BILAN - ACTIF**

DGFP N° 2050 2019

Désignation de l'entreprise : SAS ALTI FRANGUI		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		12				
Adresse de l'entreprise : 21 Rue Peiresc 83000 TOULON		Durée de l'exercice précédent *		12				
Numéro SIRET * 3 3 8 1 5 6 9 4 6 0 0 0 5 9		Néant ☐						
		Exercice N, clos le, 30092019		N-1, 30092018				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CC				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	8 871	1 656	1 469	
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC				
		Constructions	AP	AC	7 349	44 651	45 951	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	14 929	1 661	2 822	
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
			Autres participations	CU	CV	110 000	499 908	499 908
			Créances rattachées à des participations	BB	BC			
			Autres titres immobilisés	BD	BE	762		
			Prêts	BF	BG	136 437	136 437	166 052
			Autres immobilisations financières *	BH	BI	1 203	1 203	1 186
TOTAL (II)		BJ	BK	141 911	685 517	717 389		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	1 000	1 000		
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	122 558	122 558	184 964	
		Autres créances (3)	BZ	CA	10 850 000	10 850 000	11 554 304	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	56 410	2 973 229	3 531 619	
Disponibilités		CF	CG	308 395	308 395	461 704		
Charges constatées d'avance (3) *		CH	CI	2 202	2 202	1 882		
TOTAL (III)		CJ	CK	56 410	14 257 384	15 734 473		
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	198 321	14 942 900	16 451 862		
	Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	137 640	(3) Part à plus d'un an : CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

Désignation de l'entreprise <u>SAS ALTI FRANGUI</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 54 240)	DA	54 240	54 240
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	4 444 304	4 444 304
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	5 424	5 424
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	8 307 764	8 165 566
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(1 530 225)	247 198
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	13 721	10 755
		DL	11 295 228	12 927 487
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TO TAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 415 235	2 018 034
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	2 126 279	1 387 398
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	49 878	52 433
	Dettes fiscales et sociales	DY	56 279	66 509
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1	1
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TO TAL (IV)	EC	3 647 672	3 524 375
	Ecart de conversion passif *	ED		
	TO TAL GENERAL (I à V)	EE	14 942 900	16 451 862
RENVIS	(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	2 563 941	3 524 375
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

Désignation de l'entreprise : SAS ALTI FRANGUI							Néant ☐ *		
		Exercice N					Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	290 412	FH		FI	290 412	289 915	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	290 412	FK		FL	290 412	289 915	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	14 944	15 371	
	Autres produits (1) (11)					FQ	4		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	305 360	305 286
CHARGES D'EXPLOITATION	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			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	127 801	130 107	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	7 456	6 497	
	Salaires et traitements *					FY	249 278	219 663	
	Charges sociales (10)					FZ	140 841	126 709	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	3 220	3 396
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	32		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	528 628	486 372
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	(223 269)	(181 086)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH	141 833	185 579	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI	89 465	82 671	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	177 269	299 693	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	15 005	8 237	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	30 464	2 122	
	Différences positives de change					GN	112		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	50 162	134 173	
	Total des produits financiers (V)					GP	273 012	444 226	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	1 426	62 024	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	52 408	73 107	
	Différences négatives de change					GS		4 639	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	72 625	11 869	
	Total des charges financières (VI)					GU	126 459	151 638	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	146 553	292 588	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(24 348)	214 410	

Désignation de l'entreprise SAS ALTI FRANGUI				Néant ☐ *	
				Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	1 970
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	5 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	13 939
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	20 909
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	1 557 928
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	5 939
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	2 966
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	22 085
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(1 560 894)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(33 964)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	956 000
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	708 802
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	247 198
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	1 735
			- Crédit-bail immobilier	HQ	1 357
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX	
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	14 944
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N	
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Abandon de créance Domaine de la Baratonne				1 557 928	
Dotation amort. dérogatoires - Frais acquisition titres participation				2 966	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N	
				Charges antérieures	Produits antérieurs

2053 - Détail des produits et charges exceptionnels au 30/09/2019

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Totalisation		

2053 - Détail des produits et charges sur ex. antérieurs au 30/09/2019

Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Charges antérieures	Produits antérieurs
Totalisation		

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 **14 942 900** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **720 204** euros et un total **charges** de **2 250 429** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-1 530 225** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2018** et finit le **30/09/2019**. Il a une durée de **12** mois.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30/09/2019 ont été établis conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

Et en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable applicable à la clôture de l'exercice.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 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.

Impôt sur les bénéfices et intégration fiscale :

Depuis l'exercice ouvert le 01/10/2012, la société SAS ALTI FRANGUI est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ALTI FRANGUI. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Le groupe fiscalement intégré, outre la société ALTI FRANGUI, comprend 4 sociétés filiales détenues à plus de 95 % : Stone Riviera, Domaine de la Baratonne, Bleu Azur, Ibox Gestion Location.

La société ALTI FRANGUI est seule redevable de l'impôt sur les bénéfices pour les structures composant le groupe fiscal. Le résultat fiscal groupe de l'exercice 2018/2019 est déficitaire; aucune charge d'impôt sur les sociétés n'est comptabilisée dans les comptes clos au 30/09/2019. Un produit d'impôt sur les bénéfices, relatifs aux filiales bénéficiaires fiscalement, est comptabilisé pour un total de 55 028 €.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2019
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	9 582		945		10 527
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 582		945		10 527

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	52 000				52 000
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	3 200				3 200
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	13 389				13 389
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	68 589				68 589

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	609 908				609 908
	Autres titres immobilisés	762				762
	Prêts et autres immobilisations financières	167 238		18	29 615	137 640
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	777 908		18	29 615	748 311

TOTAL		856 080		963		29 615	827 427
--------------	--	----------------	--	------------	--	---------------	----------------

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	8 113	758		8 871
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 113	758		8 871
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	6 049	1 300		7 349
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 860	400		2 260
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	11 907	762		12 669
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 816	2 462		22 277
TOTAL	27 929	3 220		31 148

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	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							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	2 966						2 966
TOTAL	2 966						2 966
TOTAL GENERAL NON VENTILE			2 966				2 966

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	10 755	2 966		13 721
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES		10 755	2 966		13 721
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	110 000 762			110 000 762
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	85 448	1 426	30 464	56 410
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	196 211	1 426	30 464	167 173
TOTAL GENERAL		206 966	4 392	30 464	180 894
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 426 2 966	30 464	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	136 437	136 437	
	Autres immobilisations financières	1 203	1 203	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	122 558	122 558	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	51 203	51 203	
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 710	7 710	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	10 789 327	10 789 327	
	Débiteurs divers	1 760	1 760	
	Charges constatées d'avances	2 202	2 202	
	TOTAL DES CREANCES	11 112 400	11 112 400	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	29 615		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	1 415 235	331 504	920 231	163 500
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 145	1 145		
	Emprunts et dettes financières divers	49 878	49 878		
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 431	8 431		
	Personnel et comptes rattachés	19 529	19 529		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 715	22 715		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 603	5 603		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	2 125 134	2 125 134		
	Autres dettes	1	1		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	3 647 672	2 563 941	920 231	163 500
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	599 754			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	745 046			

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		30/09/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties			1 376 528	
			1 376 528	
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Autres engagements				
Nantissement comptes Titres HSBC-Garantie ligne de credit Stone riviera (1.8 M€)			1 800 000	
Nantissement comptes Titres Natixis-Garantie emprunt JSGB- C.Epargne (550 K€)			232 118	
			2 032 118	
Total des engagements financiers (1)			3 408 646	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées			3 408 646	

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Caution C.Agricole-Emprunt Sci Patrimoine Agricole (1.5M€)	883 176	
Caution CIC-Est -Emprunt JSGE (50 K€)	23 518	
Caution C.Agricole-Emprunt IBOX GL (100 K€)	37 796	
Caution C.Agricole-Emprunt IBOX GL (180 K€)	128 968	
Caution C.Agricole-Emprunt IBOX GL (80 K€)	65 560	
Caution C.Agricole-Emprunt IBOX GL (193 K€)	171 337	
Caution C.Agricole-Emprunt IBOX GL (71 K€)	66 173	
Totalisation	1 376 528	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

INFORMATIONS FINANCIERES	CAPITAL	CAPITAUX PROPRES SANS DERNIER RESULTAT (*)	% DU CAPITAL DETENU	VALEUR COMPT TITRES DETENUS BRUTE NETTE	PRETS & AVANCES CONSENTIS	MT CAUTIONS & AVALS DONNES	CA HT DERN. EX. ECOULE	RESULTAT DERN. EX. CLOS	Q.P RESULTAT AU COURS EX.	DIVIDENDES ENCAISSES AU COURS EX.
SARL STONE RIVIERA C2J (2)	16 000	119 225	100,00	60 183	60 183	775 928	1 800 000	729 636	36 110	50 000
SARL BLEU AZUR (2)	200 000	4 725	99,00	100 002	0			0	-624	
SCI JONZONDIEU (1)	2 000	2 000	50,00	1 000	1 000	34 919		0	-10 647	-5 324
SCI ELIANE (1)	1 000	1 000	50,00	500	500	0		0	0	0
SARL DOMAINE DE LA BARATONNE (2)	10 000	-1 729 922	100,00	10 000	0	0		450 902	1 743 006	
SAS BM FINANCES (1)	50 000	99 781	50,00	25 000	25 000	0		0	-6 868	
SCI PATRIMOINE AGRICOLE (1)	1 000	1 000	97,00	970	970	4 821 959	883 176	132 000	-70 753	-68 630
SCI PORT LA GALERE (1)	1 524	-39 477	100,00	51 431	51 431	1 774 495		349 707	139 248	139 248
SCI IMPERIALES SANGUINAIRES (1)	2 000	2 000	50,00	1 000	1 000	431 675		0	-739	-370
SCI PATRIMOINE G (1)	1 000	1 000	10,00	100	100	249 128		40 299	-21 481	-2 148
SCI PATRIMOINE T (1)	1 000	1 000	10,00	100	100	12 228		9 812	25 842	2 584
SARL J.S.G.E (1)	102 000	149 656	50,00	34 001	34 001	160 936	255 636	768 301	-56 619	
SAS NOUN ELECTRIC (1)	400 000	-618 256	4,00	100 000	100 000	0		827 111	-313 437	
SCI RASCASSE (1)	1 200	1 200	66,67	800	800	132 518		38 690	-17 424	-11 617
SARL IBOX GESTION LOCATION (2)	10 000	111 066	100,00	207 219	207 219	100 000	469 834	1 168 060	145 900	50 000
SCI AGT (1)	1 000	1 200	20,00	200	200	2 278 390		112 165	-6 887	-1 377

- (*) y compris le capital social

(1) Exercice clos au 31/12/2018

(2) Exercice clos au 30/09/2019

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 356,00	40,0000	54 240,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		1 356,00	40,0000	54 240,00

Effectif moyen

		30/09/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		5	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		5	

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/09/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2019
Capital social	54 240				54 240
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 444 304				4 444 304
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	5 424				5 424
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	8 165 566	142 198			8 307 764
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	247 198	(247 198)		(1 530 225)	(1 530 225)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	10 755			2 966	13 721
TOTAL	12 927 487	(105 000)		(1 527 259)	11 295 228

Date de l'assemblée générale 31/01/2019

Dividendes attribués 105 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 105 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 12 822 487

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 12 822 487

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (1 632 259)

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	30/09/2019	30/09/2018	%	%	30/09/2019	30/09/2018	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	4 400	4 400	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	4 400	4 400	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	4 400	4 400	100,00	100,00				

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2019

Total des Produits à recevoir	
-------------------------------	--

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2019

Total des Charges à payer		88 732
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 439
<i>Int.courus s/emp.aup.etabl.cr</i>	<i>4 439</i>	
Emprunts et dettes financières divers		18 489
<i>Associe - intérêts courus - ab</i>	<i>17 515</i>	
<i>Associe - interets courus - gb</i>	<i>91</i>	
<i>Associe - interets courus - ib</i>	<i>884</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		47 862
<i>Fourniss fact a recevoir</i>	<i>47 862</i>	
Dettes fiscales et sociales		17 941
<i>Dettes provis. pr conges a payer</i>	<i>6 861</i>	
<i>Personnel - autres charges à payer</i>	<i>1 570</i>	
<i>Org sociaux charg a payer</i>	<i>2 262</i>	
<i>Charges soc.13eme mois</i>	<i>644</i>	
<i>Charges sociales sur cp</i>	<i>2 813</i>	
<i>Etat charges a payer</i>	<i>3 791</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/09/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 202	2 202
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				2 202

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2019
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

ALTI FRANGUI

Société par Actions Simplifiée
au capital de 54 240 €

Siège social : 21 rue Peiresc
83000 TOULON

RCS TOULON B 338 156 946 (1986 B 436)

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 25 FEVRIER 2020**

TROISIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale décide d'affecter **la perte** de l'exercice clos le **30 septembre 2019** s'élevant à **1 530 225 €** comme suit :

- au débit du compte « Autres Réserves », ci 1 530 225 €

SOIT L'INTEGRALITE DU RESULTAT A AFFECTER 1 530 225 €

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

**CERTIFIE CONFORME
LE PRESIDENT**





MC Audit
COMMISSARIAT AUX COMPTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS DU 30 SEPTEMBRE 2019

SAS ALTI FRANGUI

21 rue Peiresc

83 000 TOULON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

SAS ALTI FRANGUI

Relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2019

A l'assemblée générale des actionnaires de la société ALTI FRANGUI,

I. Opinion sur les comptes annuels

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 **ALTI FRANGUI** relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, 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.

II. 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 (des) commissaires 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 1^{er} octobre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

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

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

IV. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'assemblée générale des actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et aux participations réciproques ainsi qu'à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V. 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 ALTI FRANGUI ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.



En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bandol, le 20 février 2020

Jean-françois MATHIEU
Commissaire aux Comptes
MC AUDIT


MC AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
SAS au capital de 1 000 euros
Inscrite près de la CRCC d'Aix-en-Pce - Bastia
276 ch. de Roumpinas, Imm. Horus, 83150 BANDOL
Tél. : 04 94 62 67 94 - Fax : 04 94 90 63 32
RCS TOULON 801 903 550 00011

SAS ALTI FRANGUI

21 Rue Peiresec

83000 TOULON

SIRET 33815694600059

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2019			30/09/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	10 527	8 871	1 656	1 469
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	52 000	7 349	44 651	45 951
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	16 589	14 929	1 661	2 822
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	609 908	110 000	499 908	499 908
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	762	762		
	Prêts	136 437		136 437	166 052
	Autres immobilisations financières	1 203		1 203	1 186
	TOTAL (II)	827 427	141 911	685 517	717 389
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	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		1 000	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	122 558		122 558	184 964
	Autres créances	10 850 000		10 850 000	11 554 304
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 029 639	56 410	2 973 229	3 531 619
	DISPONIBILITES	308 395		308 395	461 704
	Charges constatées d'avance	2 202		2 202	1 882
	TOTAL (III)	14 313 794	56 410	14 257 384	15 734 473
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		15 141 221	198 321	14 942 900	16 451 862

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		30/09/2019	30/09/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	54 240	54 240
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 444 304	4 444 304
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 424	5 424
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	8 307 764	8 165 566
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(1 530 225)	247 198
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	13 721	10 755
	Total des capitaux propres	11 295 228	12 927 487
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 415 235	2 018 034
	Emprunts et dettes financières divers	2 126 279	1 387 398
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 878	52 433
	Dettes fiscales et sociales	56 279	66 509
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1	1
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	3 647 672	3 524 375
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	14 942 900	16 451 862
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(1 530 224,88)	247 197,99
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 563 941	1 524 875
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2019

30/09/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	290 412		290 412	289 915
	Montant net du chiffre d'affaires	290 412		290 412	289 915
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			14 944 4	15 371
Total des produits d'exploitation (1)				305 360	305 286
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			127 801	130 107
	Impôts, taxes et versements assimilés			7 456	6 497
	Salaires et traitements			249 278	219 663
	Charges sociales du personnel			140 841	126 709
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			3 220	3 396
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			32	
Total des charges d'exploitation (2)				528 628	486 372
RES ULTAT D'EXPLOITATION				(223 269)	(181 086)



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 **14 942 900** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **720 204** euros et un total **charges** de **2 250 429** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-1 530 225** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2018** et finit le **30/09/2019**. Il a une durée de **12** mois.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30/09/2019 ont été établis conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

Et en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable applicable à la clôture de l'exercice.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 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.

Impôt sur les bénéfices et intégration fiscale :

Depuis l'exercice ouvert le 01/10/2012, la société SAS ALTI FRANGUI est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ALTI FRANGUI. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Le groupe fiscalement intégré, outre la société ALTI FRANGUI, comprend 4 sociétés filiales détenues à plus de 95 % : Stone Riviera, Domaine de la Baratonne, Bleu Azur, Ibox Gestion Location.

La société ALTI FRANGUI est seule redevable de l'impôt sur les bénéfices pour les structures composant le groupe fiscal. Le résultat fiscal groupe de l'exercice 2018/2019 est déficitaire; aucune charge d'impôt sur les sociétés n'est comptabilisée dans les comptes clos au 30/09/2019. Un produit d'impôt sur les bénéfices, relatif aux filiales bénéficiaires fiscalement, est comptabilisé pour un total de 55 028 €.



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2019
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à.p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	9 582		945		10 527
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 582		945		10 527

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	52 000				52 000
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	3 200				3 200
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	13 389				13 389
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	68 589				68 589

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	609 908				609 908
	Autres titres immobilisés	762				762
	Prêts et autres immobilisations financières	167 238		18	29 615	137 640
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	777 908		18	29 615	748 311

TOTAL		856 080		963	29 615	827 427
--------------	--	----------------	--	------------	---------------	----------------



Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	8 113	758		8 871
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 113	758		8 871
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	6 049	1 300		7 349
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 860	400		2 260
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	11 907	762		12 669
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 816	2 462		22 277
TOTAL	27 929	3 220		31 148

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	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							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencement aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	2 966						2 966
TOTAL	2 966						2 966
TOTAL GENERAL NON VENTILE			2 966				2 966



Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	10 755	2 966		13 721
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	10 755	2 966		13 721
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	110 000 762			110 000 762
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	85 448	1 426	30 464	56 410
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	196 211	1 426	30 464	167 173
TOTAL GENERAL		206 966	4 392	30 464	180 894

Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles	1 426 2 966	30 464
----------------------------	---	----------------	--------

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



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/09/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	136 437	136 437	
	Autres immobilisations financières	1 203	1 203	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	122 558	122 558	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	51 203	51 203	
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 710	7 710	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	10 789 327	10 789 327	
	Débiteurs divers	1 760	1 760	
	Charges constatées d'avances	2 202	2 202	
TOTAL DES CREANCES		11 112 400	11 112 400	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice		29 615		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	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	1 415 235	331 504	920 231	163 500
	Emprunts et dettes financières divers	1 145	1 145		
	Fournisseurs et comptes rattachés	49 878	49 878		
	Personnel et comptes rattachés	8 431	8 431		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 529	19 529		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 715	22 715		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 603	5 603		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	2 125 134	2 125 134		
	Autres dettes	1	1		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		3 647 672	2 563 941	920 231	163 500
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		599 754			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		745 046			



ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		30/09/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties			1 376 528	
			1 376 528	
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Autres engagements				
Nantissement comptes Titres HSBC-Garantie ligne de credit Stone riviera (1.8 M€)			1 800 000	
Nantissement comptes Titres Natixis-Garantie emprunt JSGE- C.Epargne (550 K€)			232 118	
			2 032 118	
Total des engagements financiers (1)			3 408 646	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées			3 408 646	



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2019

30/09/2018

RESULTAT D'EXPLOITATION		(223 269)	(181 086)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	141 833	185 579
	Perte supportée ou bénéfice transféré	89 465	82 671
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	177 269	299 693
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	15 005	8 237
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	30 464	2 122
	Différences positives de change	112	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	50 162	134 173
Total des produits financiers		273 012	444 226
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 426	62 024
	Intérêts et charges assimilées (4)	52 408	73 107
	Différences négatives de change		4 639
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	72 625	11 869
Total des charges financières		126 459	151 638
RESULTAT FINANCIER		146 553	292 588
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(24 348)	214 410
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		1 970
	Sur opérations en capital		5 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		13 939
	Total des produits exceptionnels		20 909
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 557 928	13 180
	Sur opérations en capital		5 939
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 966	2 966
	Total des charges exceptionnelles	1 560 894	22 085
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 560 894)	(1 176)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(55 017)	(33 964)
TOTAL DES PRODUITS		720 204	956 000
TOTAL DES CHARGES		2 250 429	708 802
RESULTAT DE L'EXERCICE		(1 530 225)	247 198

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

