

Compte de Résultat

1/2

				30/06/2023	30/06/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	685 441		685 441	606 312
	Montant net du chiffre d'affaires	685 441		685 441	606 312
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			211 252	228 469
	Autres produits			208	73
	Total des produits d'exploitation (1)			896 901	834 854
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			100 922	96 219
	Variation de stock			(3 632)	4 121
	Autres achats et charges externes			248 560	186 993
	Impôts, taxes et versements assimilés			26 101	25 718
	Salaires et traitements			275 846	285 294
	Charges sociales du personnel			110 855	111 360
	Cotisations personnelles de l'exploitant			5 694	5 748
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			100 127	101 143
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			74	163
	Total des charges d'exploitation (2)			864 547	816 758
RESULTAT D'EXPLOITATION				32 354	18 096

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2023	30/06/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		32 354	18 096
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	319 703	299 760
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 948	692
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		323 652	300 452
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	18 624	20 985
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		18 624	20 985
RESULTAT FINANCIER		305 028	279 467
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		337 382	297 563
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	851	
	Sur opérations en capital	42 048	1 600
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	42 899	1 600
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	13 951	97
	Sur opérations en capital	42 018	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 556	
	Total des charges exceptionnelles	58 524	97
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(15 625)	1 503
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		13 429 (336)	19 150
TOTAL DES PRODUITS		1 263 453	1 136 906
TOTAL DES CHARGES		954 789	856 990
RESULTAT DE L'EXERCICE		308 664	279 916
(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			

Mission de Présentation des Comptes

Bilan Actif

		30/06/2023			30/06/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brev ets droits similaires	5 796	5 471	325	505
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	392 902	88 023	304 879	312 216
	Constructions	1 294 339	452 987	841 353	917 382
	Installations techniques,mat. et outillage inclus.	183 241	179 068	4 173	23 498
	Autres immobilisations corporelles	112 930	71 916	41 013	50 164
	Immobilisations en cours				15 150
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 050 210		2 050 210	2 050 210
	Créances rattachées à des participations	774 514		774 514	264 832
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 330		1 330	1 330
TOTAL (II)		4 815 262	797 465	4 017 796	3 635 287
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	3 632		3 632	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	253 401		253 401	170 471
	Autres créances	4 965		4 965	15 130
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	653 943		653 943	1 045 524
	Charges constatées d'avance	10 991		10 991	3 872
	TOTAL (III)	926 931		926 931	1 234 998
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 742 193	797 465	4 944 728	4 870 284

(1) dont droit au bail

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

775 844

266 162

(3) dont créances à plus d'un an

Mission de Présentation des Comptes

Bilan Passif

		30/06/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 893 060	1 893 060
	RESERVES		
	Réserv e légale	200 000	200 000
	Réserv es statutaires ou contractuelles		
	Réserv es réglementées		
	Autres réserv es		
	Report à nouv eau	1 380 110	1 150 194
	Résultat de l'exercice	308 664	279 916
	Subv entions d'inv estissement Prov isions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 781 834	3 523 170
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Av ances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Prov isions pour risques Prov isions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires conv ertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	958 257	1 112 987
	Emprunts et dettes financières div ers (3)	1	1
	Av ances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 501	63 253
	Dettes fiscales et sociales	149 976	167 050
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	9 159	3 823
	Produits constatés d'av ance (1)		
	Total des dettes	1 162 893	1 347 114
	Ecart de conv ersion passif		
	TOTAL PASSIF	4 944 728	4 870 284
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		308 664,00	279 916,03
(1) Dettes et produits constatés d'av ance à moins d'un an		351 553	1 347 114
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			



CPA

Expert-comptable

*Inscrit au Tableau du Conseil de l'Ordre
de la Région de Nouvelle Aquitaine*

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Grande Aquitaine

Bernard-Sylvain Poussou

BSP@cpanet.fr

GROUPE ALAIN TOFFOLO

« ALTO »

Société par actions simplifiée

Au capital de 1.893.060,00 euros

Siège social : 268 Chemin Mentaberrikoborda
64480 - USTARITZ

R.C.S. Bayonne 444 309 975

GROUPE ALAIN TOFFOLO - « ALTO »

Exercice clos le 30 juin 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'associé unique de la société GROUPE ALAIN TOFFOLO- « ALTO »,

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 GROUPE ALAIN TOFFOLO – « ALTO » relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823 9 et R. 823 7 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.

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.

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 autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé.

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 Président.

Responsabilités des commissaires 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 :

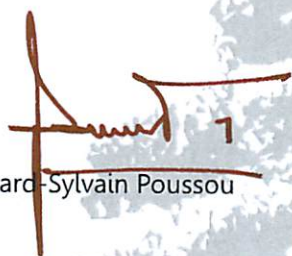
- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour 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.

Fait à Bayonne , le 24 novembre 2023

Le Commissaire aux Comptes, membre de la Compagnie Grande Aquitaine

CABINET POUSSOU & ASSOCIES



Bernard-Sylvain Poussou

Bilan Actif

		30/06/2023			30/06/2022
		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	5 796	5 471	325	505
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	392 902	88 023	304 879	312 216
	Constructions	1 294 339	452 987	841 353	917 382
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.	183 241	179 068	4 173	23 498
	Autres immobilisations corporelles	112 930	71 916	41 013	50 164
	Immobilisations en cours				15 150
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 050 210		2 050 210	2 050 210
	Créances rattachées à des participations	774 514		774 514	264 832
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 330		1 330	1 330
TOTAL (II)		4 815 262	797 465	4 017 796	3 635 287
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	3 632		3 632	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	253 401		253 401	170 471
	Autres créances	4 965		4 965	15 130
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	653 943		653 943	1 045 524
	Charges constatées d'avance	10 991		10 991	3 872
	TOTAL (III)	926 931		926 931	1 234 998
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 742 193	797 465	4 944 728	4 870 284
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				775 844	266 162
(3) dont créances à plus d'un an					

Mission de Présentation des Comptes

Bilan Passif

		30/06/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 893 060	1 893 060
	RESERVES		
	Réserve légale	200 000	200 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 380 110	1 150 194
	Résultat de l'exercice	308 664	279 916
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 781 834	3 523 170
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)	958 257	1 112 987
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1	1
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 501	63 253
	Dettes fiscales et sociales	149 976	167 050
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	9 159	3 823
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 162 893	1 347 114
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 944 728	4 870 284
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	308 664,00	279 916,03
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	351 553	1 347 114
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

				30/06/2023	30/06/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	685 441		685 441	606 312
	Montant net du chiffre d'affaires	685 441		685 441	606 312
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			211 252	228 469
	Autres produits			208	73
	Total des produits d'exploitation (1)			896 901	834 854
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			100 922	96 219
	Variation de stock			(3 632)	4 121
	Autres achats et charges externes			248 560	186 993
	Impôts, taxes et versements assimilés			26 101	25 718
	Salaires et traitements			275 846	285 294
	Charges sociales du personnel			110 855	111 360
	Cotisations personnelles de l'exploitant			5 694	5 748
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			100 127	101 143
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			74	163
	Total des charges d'exploitation (2)			864 547	816 758
RESULTAT D'EXPLOITATION				32 354	18 096

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2023	30/06/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		32 354	18 096
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	319 703	299 760
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 948	692
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		323 652	300 452
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	18 624	20 985
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		18 624	20 985
RESULTAT FINANCIER		305 028	279 467
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		337 382	297 563
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	851	
	Sur opérations en capital	42 048	1 600
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	42 899	1 600
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	13 951	97
	Sur opérations en capital	42 018	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 556	
	Total des charges exceptionnelles	58 524	97
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(15 625)	1 503
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		13 429 (336)	19 150
TOTAL DES PRODUITS		1 263 453	1 136 906
TOTAL DES CHARGES		954 789	856 990
RESULTAT DE L'EXERCICE		308 664	279 916
(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			

Mission de Présentation des Comptes

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 944 728** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 263 453** euros et un total **charges** de **954 789** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **308 664** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

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

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

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

- Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation 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.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées 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.

Règles et Méthodes Comptables

Autres informations complémentaires

Les indemnités de fin de carrière sont couverttes par une assurance souscrite auprès de la SMABTP.
Il n'y a donc aucune provision à constater.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	5 796					5 796
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 796					5 796
CORPORELLES	Terrains	392 902					392 902
	Constructions sur sol propre	811 493					811 493
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	482 846					482 846
	Instal technique, matériel outillage industriels	219 135		23 752		59 647	183 241
	Instal., agencement, aménagement divers	31 296		3 400			34 696
	Matériel de transport	76 708		5 526		4 000	78 234
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	15 150	(15 150)				
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 029 531	(15 150)	32 678		63 647	1 983 412
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 315 042		862 143		352 461	2 824 724
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 330					1 330
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 316 372		862 143		352 461	2 826 054
TOTAL		4 351 699	(15 150)	894 821		416 108	4 815 262

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	5 291	180		5 471
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 291	180		5 471
CORPORELLES	Terrains	80 686	7 338		88 023
	Constructions sur sol propre	178 288	32 237		210 525
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	198 669	43 792		242 462
	Instal technique, matériel outillage industriels	195 637	1 059	17 629	179 068
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	4 794	6 267		11 061
	Matériel de bureau, mobilier	53 046	11 809	4 000	60 855
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	711 121	102 502	21 629	791 994
TOTAL		716 412	102 682	21 629	797 465

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 au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
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							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2023
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL						
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles						
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

		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	774 514	774 514	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 330	1 330	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	253 401	253 401	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	250	250	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	336	336	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 773	1 773	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 605	2 605	
	Charges constatées d'avances	10 991	10 991	
	TOTAL DES CREANCES	1 045 200	1 045 200	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	958 257	146 917	477 467	333 873
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	45 501	45 501		
	Personnel et comptes rattachés	54 853	54 853		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 747	34 747		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	48 804	48 804		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 571	11 571		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1	1		
	Autres dettes	9 159	9 159		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 162 893	351 553	477 467	333 873
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		154 598			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1			

Charges à payer

30/06/2023

Total des Charges à payer		85 964
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		916
Int.courus non echus	916	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 254
Fournisseurs f.n.p.	1 254	
Dettes fiscales et sociales		83 794
CI BTP Caisse du Sud Ouest	8 844	
Pers.charges a payer	46 009	
Ch à payer Crédit d'heures	18 337	
Etats charges a payer	10 321	
Taxe apprentissage libératoire	113	
TAXE APPRENTISSAGE PRO BTP	170	

Capital social

		30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		189 306,00	10,0000	1 893 060,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		189 306,00	10,0000	1 893 060,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2023
Capital social	1 893 060				1 893 060
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	200 000				200 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	1 150 194	229 916			1 380 110
Résultat de l'exercice	279 916	(279 916)		308 664	308 664
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	3 523 170	(50 000)		308 664	3 781 834

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

50 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

50 000

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

3 473 170

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

3 473 170

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

258 664

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	685 441		685 441
TOTAL	685 441		685 441

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	30/06/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		337 382		337 382
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(29 054)		(29 054)
RESULTAT COMPTABLE		308 328		308 328

(1) après retraitements fiscaux.

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		30/06/2023	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3
	Agents de maîtrise		5
	Employés		
	Ouvriers et apprentis		
	TOTAL		8

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2023
Emprunts	Garantie hypothécaire	Société Générale	661 174	592 612
Emprunts	Garanttie hypothécaire	B.P.I	316 805	283 002
		TOTAL	977 979	875 614

Filiales et participations

30/06/2023		Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SAS IMIDO		9 375		80,00	7 470	7 470
SAS ACBL		100 500		100,00	242 400	242 400
SAS ENTREPRISE TOFFOLO		150 000		100,00	1 198 499	1 198 499
SAS TOFFOLO MATERIAUX		100 000		100,00	399 920	399 920
JUNTAS TOFFOLO		105 174		100,00	201 020	201 020
2. Participations (10 à 50 %)						
IDUKI		10 000		10,00	1 000	1 000
1. Filiales (Plus de 50 %)		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
SAS IMIDO				4 478	(247 342)	
SAS ACBL				1 744 336	81 814	
SAS ENTREPRISE TOFFOLO				7 018 491	291 197	
SAS TOFFOLO MATERIAUX				1 678 051	49 615	
JUNTAS TOFFOLO				526 325	29 905	
2. Participations (10 à 50 %)						
IDUKI				45 272	(2 140)	
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et av ances consentis						
Montant des cautions et av als						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Div idendes encaissés						

GROUPE ALAIN TOFFOLO - « ALTO »
Société par actions simplifiée
Au capital de 1.893.060 euros
Siège social : 268 chemin Mentaberrikoborda
64480 - USTARITZ
R.C.S. BAYONNE B 444 309 975

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 11 DÉCEMBRE 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 308.664 euros de la manière suivante :

Origine

Report à nouveau antérieur :	€ 1.380.110
Résultat bénéficiaire de l'exercice :	€ 308.664

Soit un résultat distribuable de	€ 1.688.774
----------------------------------	-------------

Affectation

Dividendes

- A titre de dividende,	€ 50.000
Soit un dividende unitaire de € 0,265 par action	
- Le solde, soit	€ 1.638.774

Au poste « Report à nouveau ».

Ce dividende sera mis en paiement dans le courant du mois de janvier 2024.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les distributions de dividende au cours des trois derniers exercices sont les suivantes :

Exercice :	Dividendes versés :
- Exercice 2021/2022	€ 50.000
- Exercice 2020/2021	€ 100.000
- Exercice 2019/2020	€ 50.000

Pour Extrait

Certifié exact

Le Président – Alain TOFFOLO